

KOMUNALAC D.O.O. JURDANI

Godišnje izvješće o poslovanju za 2020. godinu



Jurdani, lipanj 2021.

S A D R Ź A J

UVOD	1
POSLOVANJE U 2020. GODINI	6
RJ USLUGA	9
OJ Pometanje	9
OJ Odvoz	11
OJ Tržnice	16
OJ Pogrebne usluge	16
RJ ODRŽAVANJE	17
IZVJEŠĆE O OSTVARENJU PLANA INVESTICIJA	21
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE	24
Uvod	25
Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja i Računovodstvene politike	26
Račun dobiti i gubitka	32
Račun dobiti i gubitka po radnim i organizacijskim jedinicama	38
Bilanca	51
Izvještaj o promjenama kapitala	67
Izvještaj o novčanom tijeku	68
Upravljanje rizicima	71
Događaji koji će utjecati na poslovanje u 2021. godini	72
i vjerojatan budući razvoj Društva	
Zaštita radnika i okoliša	73
ZAKLJUČAK	75

1. UVOD

Sukladno Društvenom Ugovoru, Uprava Društva podnosi Nadzornom odboru i Skupštini Društva Izvješće o poslovanju za 2020. godinu.

1.1. STATUS DRUŠTVA

U skladu sa odredbama Zakona o vodama ("Narodne novine" br. 153/09, 63/11, 130/11 i 56/13) 31.12.2013 izvršena je podjela trgovačkog društva Komunalac d.o.o Opatija sa osnivanjem novog društva Liburnijske vode d.o.o. Ičići koje obavlja isključivo djelatnost vodoopskrbe i odvodnje te s njima usko povezane djelatnosti. Statusnom promjenom došlo je do odvajanja imovine Društva, i to onih dijelova imovine koji čine funkcionalnu cjelinu za obavljanje poslova vodoopskrbe i odvodnje (vodnih usluga), te prijenosa tih dijelova imovine na novo Društvo s posljedicom sveopćeg pravnog sljedništva uz prijenos udjela u novom Društvu alikvotno omjerima u Društvu koje se dijelilo.

24. siječnja 2014. godine Komunalac d.o.o. i Liburnijske vode d.o.o. osnovali su trgovačko društvo Libukom Jurdani d.o.o. sa svrhom obavljanja objedinjene naplate komunalnih i vodnih te drugih usluga za svoje osnivače.

Temeljni kapital Komunalca d.o.o. Jurdani nakon podjele iznosio je 19.241.200 kuna:

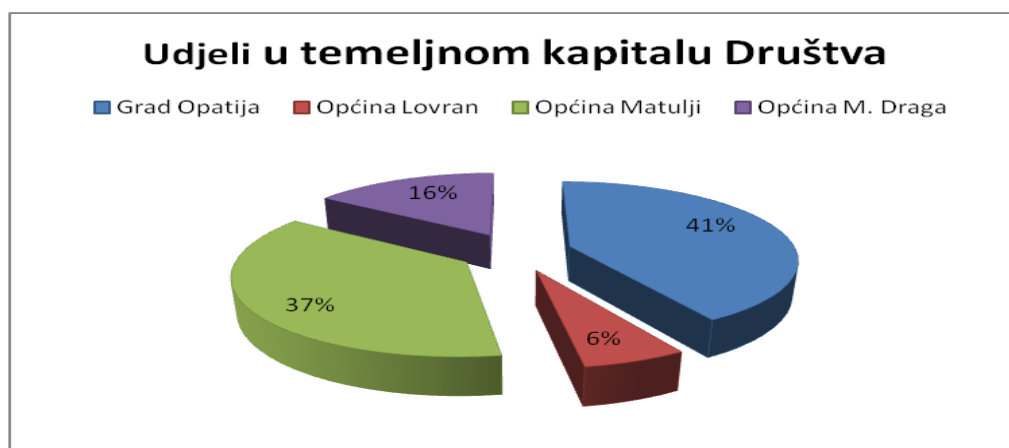
Vlasnici	HRK	udio
Grad Opatija	7.940.843	41%
Općina Lovran	1.187.182	6%
Općina Matulji	7.130.789	37%
Općina M.Draga	2.982.386	15%
Ukupno:	19.241.200	100%

Društvo je 17. travnja 2018.g. temeljem Rješenja trgovačkog suda u Rijeci smanjilo temeljni kapital za iznos od 1.644.900 kn. Navedeno je provedeno radi gradnje sabirne ulice SU-a unutar poslovne zone Jurdani s rekonstrukcijom raskrižja na državnoj cesti D8 u Jurdanima. Društvo je ustupilo potrebna zemljišta Općini Matulji te je provelo smanjenje temeljnog kapitala za vrijednost ustupljenog zemljišta, a sve sukladno Zaključku Skupštine Društva br.17/16. od 14.listopada 2016. godine.

Nakon provedenog smanjenja temeljnog kapitala temeljni ulozi pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2018. iznose:

Vlasnici	HRK	udio
Grad Opatija	7.214.500	41,00%
Općina Lovran	1.055.800	6,00%
Općina Matulji	6.510.600	37,00%
Općina M. Draga	2.815.400	16,00%
Ukupno	17.596.300	100,00%

Grafikon br.1. Grafički prikaz udjela temeljnog kapitala



Društvenim ugovorom članice su povjerile društvu obavljanje komunalnih djelatnosti utvrđenih Zakonom o komunalnom gospodarstvu na svom području:

- održavanje čistoće,
- prikupljanje komunalnog otpada,
- održavanje javnih površina,
- održavanje nerazvrstanih cesta,
- tržnice na malo,
- održavanje groblja i obavljanje pogrebnih poslova,
- održavanje javne rasvjete i dekoracija.

Prema Pravilniku o organizaciji i sistematizaciji poslova u Komunalcu d.o.o.Jurdani, izvršena je promjena osnovnih organizacijskih struktura Društva, te je statusno grupirana u sljedeće oblike organiziranja:

- Radna jedinica Usluga:

Organizacijska jedinica Pometanje
Organizacijska jedinica Odvoz
Organizacijska jedinica Tržnice
Organizacijska jedinica Pogrebne usluge
Organizacijska jedinica Mehanička radiona

- Radna jedinica Održavanje:

Organizacijska jedinica Građevinsko održavanje
Organizacijska jedinica Cestari
Organizacijska jedinica Održavanje javne rasvjete

- Radna jedinica Zajedničke službe:

Sektor računovodstva i financija,
Sektor općih, pravnih i kadrovskih poslova
Sektor nabave

1.2. ORGANIZACIJA DRUŠTVA

Društvo je organizirano po odredbama novog Društvenog ugovora «Komunalac» kojeg su Osnivači (Grad Opatija, općine Lovran, Matulji i M. Draga) zaključili 23.12.2013. godine.

1.2.1. Upravljanje Društvom

Društvom upravljaju:

Skupština
Nadzorni odbor
Uprava

1.2.1.1. Skupština Društva

Skupštinu Društva čine predstavnici osnivača u osobama gradonačelnika i načelnika. Članovi Društva imaju pravo glasa u Skupštini Društva razmjerno veličini njihovih poslovnih udjela u odnosu na temeljni kapital Društva utvrđen u postotku. Ukupan broj glasova članova Društva u Skupštini Društva je 100 (sto).

U 2020. godini održano je 3 sjednica Skupštine, na kojima su razmatrani prijedlozi i donesene odluke koje su Društvenim ugovorom i Zakonom stavljene u nadležnost Skupštine.

1.2.1.2. Nadzorni odbor

Nadzorni odbor broji 5 članova koje imenuje Skupština Društva, a na prijedlog osnivača: svaka jedinica lokalne samouprave po jednog člana, dok peti član dolazi iz redova radnika.

Članovi Nadzornog odbora Društva od 1.08.2017. godine su:

predstavnik Grada Opatije: Rino Ravnić kao predsjednik,
predstavnik Općine Mošćenička Draga: Nedeljko Dražul, član
predstavnik Općine Matulji: Dean Frlan, član
predstavnik Općine Lovran: Žarko Šimunić, zamjenik predsjednika
predstavnik radnika: zbog raskida radnog odnosa Mark Mrak odlazi, te ga od 15.07.2019. zamjenjuje Hari Priskić.

U 2020. godini održano je 5 sjednica Nadzornog odbora.

1.2.1.3. Uprava društva

Društvenim Ugovorom (od 23.12.2013.g.) Komunalac d.o.o. u čl. 37. do uključivo čl. 44. istog, kao i Društvenim ugovorom Liburnijskih voda d.o.o. (u istim odredbama) određuje se ovlaštenja i sastav Uprave. Upravu društva čini Direktor te on vodi poslove Društva na vlastitu odgovornost. Direktor je član Uprave u sva tri Društva te zastupa ista samostalno i pojedinačno.

Od 22. 12. 2005. godine do danas funkciju direktora obnaša Ervino Mrak dipl. ing.

1.2.2. Unutrašnja organizacija Društva

Unutrašnja organizacija Društva utvrđena je Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji. Radni procesi u Društvu obavljaju se kroz radne i organizacijske jedinice.

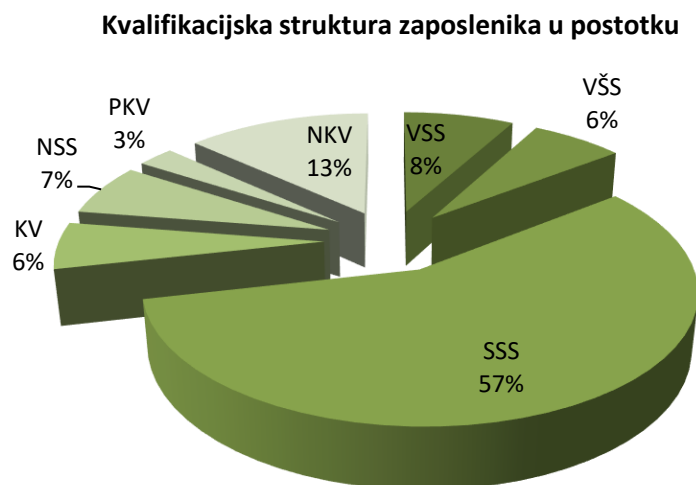
Status zaposlenih radnika uređen je sukladno Zakonu o radu i Kolektivnom Ugovoru potpisanom između Uprave i Sindikata.

U Društvu je na dan 31. prosinca 2020. godine bilo zaposleno 151 radnika. Tijekom godine radni odnos zasnovalo je 14 radnika svi na određeno vrijeme, Društvo je napustilo 16 radnika; dva (2) mirovina, četiri (4) sporazumnih raskida ugovora, dva (2) izvanredna otkaza, jedan (1) osobno uvijetovan otkaz (invalidska mirovina) te sedam (7) isteka ugovora o radu.

Tablica br.1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31. prosinca 2020. godine

Kvalifikacija	RJ Usluga	RJ Održavanje	Zaj.službe	Ukupno:
VSS	3	4	5	12
VŠS	4	3	3	10
SSS	56	23	7	86
VKV	0	0	0	0
KV	5	4	0	9
NSS	6	3	1	10
PKV	3	1	0	4
NKV	16	3	1	20
UKUPNO:	93	41	17	151

Grafikon br.2. Grafički prikaz zaposlenih prema kvalifikaciji u 2020. Godini



Kvalifikacijska struktura odgovara uspostavljenoj unutrašnjoj organizaciji, te karakteru djelatnosti Društva.

2. POSLOVANJE DRUŠTVA U 2020. GODINI

Društvo je u 2020. godini obavljalo sve komunalne djelatnosti za koje je i osnovano bez poremećaja i zastoja u poslovanju.

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 35.928.752 kuna, rashodi u iznosu 35.749.252 kuna te je ostvarena dobit financijske godine u iznosu 179.500 kuna.

Troškovi bruto plaća iznose 14.234.569 kuna, u ukupnim troškovima sudjeluju sa 40 % što je u odnosu na 2019. godinu za 2 % manje.

Društvo se pri isplati plaća pridržava odredbi Kolektivnog ugovora i visina utvrđenih u Planu poslovanja. Osnovica za plaće nije se mijenjala od 2009. godine. Prosječna neto plaća po radniku u 2020. godini iznosila je 5.481 kuna, u Republici Hrvatskoj 6.763 kuna, (2019.g. je iznosio 5.436 kuna). Prema Pravilniku o porezu na dohodak, omogućena je radnicima isplata naknade definirane kao Nagrade za radne rezultate, te pravo radnika na novčanu paušalnu naknadu za podmirivanje troškova prehrane radnika za redovno osmosatno radno vrijeme u iznosu od 20,00 kuna dnevno. Prema odluci Skupštine Društva, dozvoljava se isplata neoporezive Nagrade za radne rezultate za radnike zaposlene u O.J. Pogrebne usluge, O.J. Odvoz te O.J. Pometanje. Obje naknade uvrštene su aneksima u Kolektivni ugovor Društva.

Radne jedinice ostvarile su slijedeće rezultate u poslovanju 2020. godine:

RJ Usluga ostvarila je dobit u iznosu od 1.010.914 kuna.

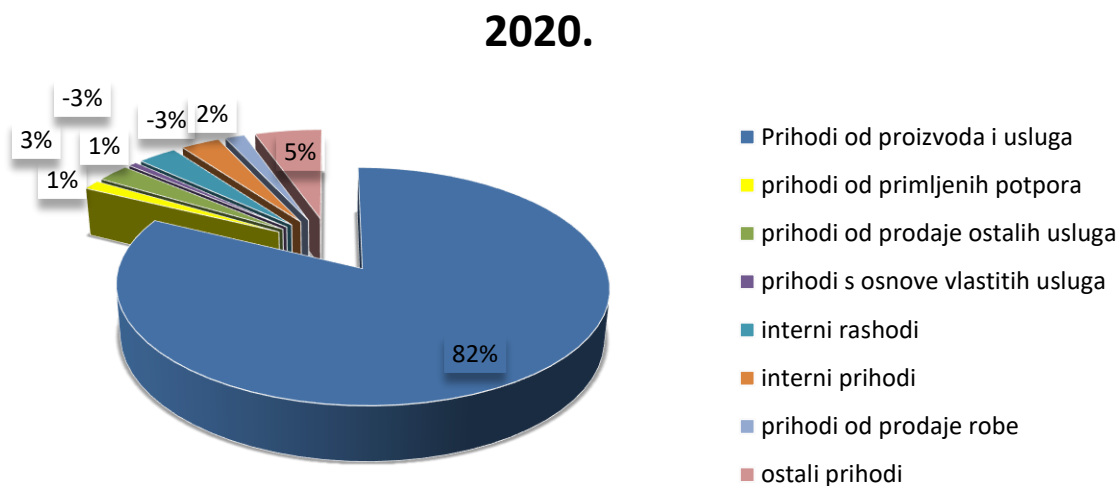
RJ Održavanje poslovala je s gubitkom u iznosu od 831.415 kuna.

Troškovi Zajedničkih službi i svi ostali troškovi koji se ne mogu izravno pripisati radnim i organizacijskim jedinicama raspoređuju se u postocima:

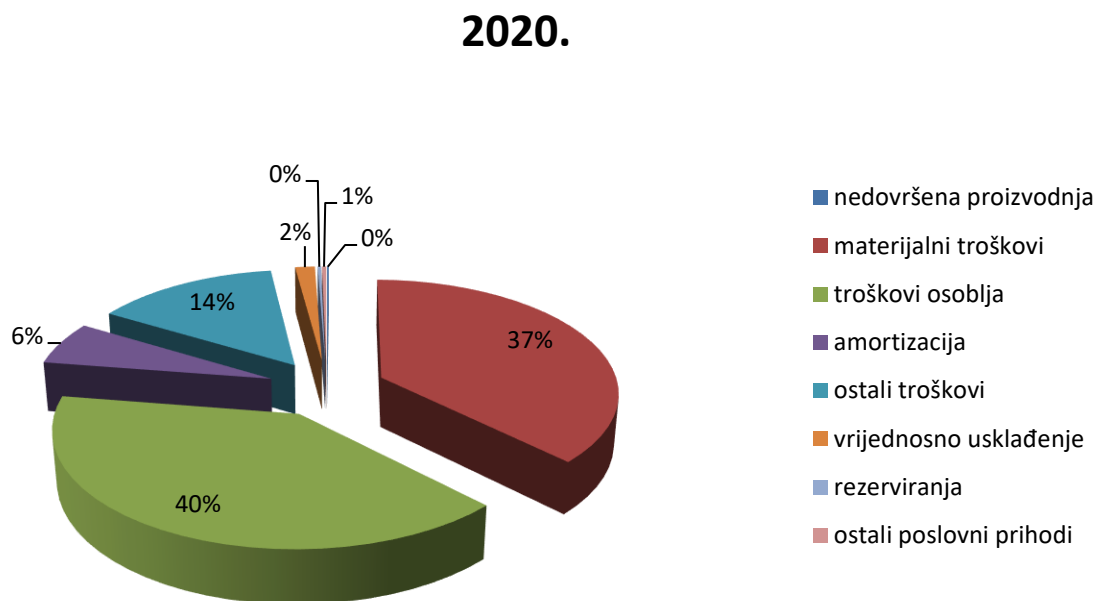
RJ Usluga 60%

RJ Održavanje 40%

Grafikon br.3. Grafički prikaz ukupnih prihoda



Grafikon br.4. Grafički prikaz ukupnih rashoda



Komunalac d.o.o. Jurdani

RAČUN DOBITI I GUBITKA 01.01.-31.12.2020.

<i>Radna jedinica</i>	<i>struktura</i>	<i>Ostvareno</i> <i>01.-12.2019.</i>	<i>Rebalans Plana II</i> <i>01.-12.2020.</i>	<i>Ostvareno</i> <i>01.-12.2020.</i>	<i>indeksi</i>	
					<i>20/19.</i>	<i>20/R.PlanII</i>
Usluga	prihodi	27.359.632,50	26.292.603,77	26.515.977,41	97	101
	rashodi	26.306.813,96	25.227.126,81	25.505.062,47	97	101
	financijskih rezultata	1.052.818,54	1.065.476,96	1.010.914,94	96	95
<i>Pometanje (21)</i>	<i>prihodi</i>	<i>2.322.063,78</i>	<i>2.318.719,50</i>	<i>2.370.310,94</i>	<i>102</i>	<i>102</i>
	<i>rashodi</i>	<i>2.333.182,98</i>	<i>2.318.432,39</i>	<i>2.366.533,17</i>	<i>101</i>	<i>102</i>
	financijskih rezultata	-11.119,20	287,11	3.777,77	(-)	1.316
<i>Odvoz (22)</i>	<i>prihodi</i>	<i>19.895.532,47</i>	<i>19.040.086,28</i>	<i>19.093.167,06</i>	<i>96</i>	<i>100</i>
	<i>rashodi</i>	<i>19.239.846,64</i>	<i>17.997.979,94</i>	<i>18.020.065,90</i>	<i>94</i>	<i>100</i>
	financijskih rezultata	655.685,83	1.042.106,34	1.073.101,16	164	103
<i>Tržnica (23)</i>	<i>prihodi</i>	<i>1.242.680,04</i>	<i>1.286.067,59</i>	<i>1.274.351,52</i>	<i>103</i>	<i>99</i>
	<i>rashodi</i>	<i>1.329.867,24</i>	<i>1.341.387,03</i>	<i>1.353.730,24</i>	<i>102</i>	<i>101</i>
	financijskih rezultata	-87.187,20	-55.319,44	-79.378,72	91	143
<i>Pogrebne usluge (25)</i>	<i>prihodi</i>	<i>3.230.642,19</i>	<i>3.066.590,03</i>	<i>3.185.608,23</i>	<i>99</i>	<i>104</i>
	<i>rashodi</i>	<i>2.735.203,08</i>	<i>2.988.187,08</i>	<i>3.172.193,50</i>	<i>116</i>	<i>106</i>
	financijskih rezultata	495.439,11	78.402,95	13.414,73	(+)	17
<i>Mehaniča radiona (26)</i>	<i>prihodi</i>	<i>668.714,02</i>	<i>581.140,37</i>	<i>592.539,66</i>	<i>89</i>	<i>102</i>
	<i>rashodi</i>	<i>668.714,02</i>	<i>581.140,37</i>	<i>592.539,66</i>	<i>89</i>	<i>102</i>
	financijskih rezultata	(-)	(-)	(-)		
Održavanje	prihodi	9.181.998,32	8.697.478,04	9.412.774,45	103	108
	rashodi	9.910.319,26	9.667.536,02	10.244.189,91	103	106
	financijskih rezultata	-728.320,94	-970.057,98	-831.415,46	(-)	(-)
<i>Građevinsko održ. (31)</i>	<i>prihodi</i>	<i>1.923.829,49</i>	<i>2.120.934,55</i>	<i>2.199.136,51</i>	<i>114</i>	<i>104</i>
	<i>rashodi</i>	<i>2.722.075,84</i>	<i>2.968.766,51</i>	<i>2.865.456,64</i>	<i>105</i>	<i>97</i>
	financijskih rezultata	-798.246,35	-847.831,96	-666.320,13	(-)	(-)
<i>Cestari (32)</i>	<i>prihodi</i>	<i>5.247.858,83</i>	<i>4.970.391,01</i>	<i>5.373.194,55</i>	<i>102</i>	<i>108</i>
	<i>rashodi</i>	<i>5.718.396,75</i>	<i>5.321.421,35</i>	<i>5.871.982,57</i>	<i>103</i>	<i>110</i>
	financijskih rezultata	-470.537,92	-351.030,34	-498.788,02	(-)	(-)
<i>Javna rasvjeta (33)</i>	<i>prihodi</i>	<i>2.010.310,00</i>	<i>1.606.152,48</i>	<i>1.840.443,39</i>	<i>92</i>	<i>115</i>
	<i>rashodi</i>	<i>1.469.846,67</i>	<i>1.377.348,16</i>	<i>1.506.750,70</i>	<i>103</i>	<i>109</i>
	financijskih rezultata	540.463,33	228.804,32	333.692,69	62	146
KOMUNALAC	prihodi	36.541.630,82	34.990.081,81	35.928.751,86	98	103
	rashodi	36.217.133,22	34.894.662,83	35.749.252,38	99	102
	financijskih rezultata	324.497,60	95.418,98	179.499,48	(+)	188

2.1. R. J. USLUGA

Poslovnu godinu R.J. Usluga završila je sa iskazanim pozitivnim poslovnim rezultatom od 1.010.914 kn.

Sastavnice Radne jedinice Usluga, organizacijske jedinice Odvoz, Pogrebne usluge i Pometanje iskazale su pozitivan poslovni rezultat dok Tržnice prikazale financijski gubitak.

2.1.1. O.J. Pometanje

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa dobiti od 3.777 kn. Poslovni rezultat je pokazatelj uspješnog poslovanja, prvenstveno stalne brige o troškovima.

O.J. Pometanje bavila se tijekom prošle godine poslovima održavanja javno-prometnih površina, ručnim čišćenjem na području sve četiri jedinice lokalne samouprave Liburnije i zaleđa, strojnim čišćenjem i pranjem ulica i trotoara na području Grada Opatije te održavanjem autobusnih ugibališta na području Općine Matulji kao i svim ostalim radovima temeljem naloga komunalnog redarstva. Radni planovi za 2020. godinu izvršeni su potpunosti.

Tijekom 2020. godine je ukupno ručno pometeno 16.395.054 m², od toga:

- Grad Opatija 9.542.220 m²
- Općina Mošćenička Draga 1.779.064 m²
- Općina Lovran 2.978.943 m²
- Općina Matulji 2.094.827 m²

Fizička realizacija za oko 1.040.955 m² manja u odnosu na prethodnu godinu. Smanjena realizacija je posljedica loše turističke sezone kao uzrokovane Covid-19 pandemijom odnosno otkazivanja svih javnih događanja na kojima smo prethodnih godina održavali čistoću.

Strojem za čišćenje, auto čistilicom, očistili smo na području Grada ukupno 20.673.807 m² površine što je gotovo isto kao prethodne godine.

U dijelu usluge koja se odnosi na pranje javno-prometnih površina autocisternom tijekom godine izvršeno je 100 radnih sati na pranju ulica Grada Opatija. Pranje se vrši pomoću autocisterne pri čemu koristimo uslugu Liburnijskih voda d.o.o. iz Ičića, a raspored pranja dogovoren je sa naručiocem i prilagođen je potrebama turističke sezone.

Uz pranje ulica vršimo i pranje trotoara odnosno ostalih javnih površina posebnim strojem Nilfisk Cyclone. Tijekom godine oprano je oko 234.687 m² površina, i to isključivo na području Grada.

Uz redovito čišćenje javnih površina vršeno je i pojačano, vanredno čišćenje temeljem naloga komunalnih redara na uklanjanju nakupljenog raznog materijala i nečistoća.

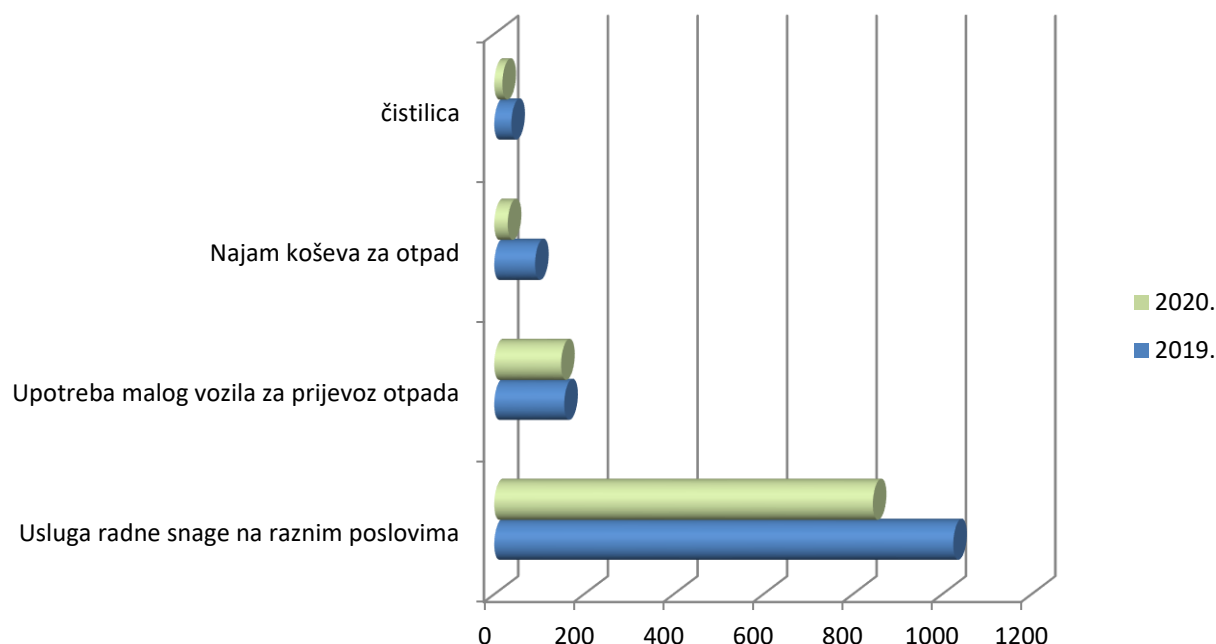
Na području i za potrebe Općine Matulji vršimo redovito održavanje autobusnih stanica na čitavom području, pri čemu iste peremo i čistimo te zbrinjavamo deponirani otpad u košarice.

Tablica 2. Tijekom 2020. godine osim redovite djelatnosti pometanja realizirano je i sljedeće:

Vrsta posla	2019.	2020.	Ind. 20/19.
Usluga radne snage na raznim poslovima	1025	845	82
Upotreba malog vozila za prijevoz otpada	156	149	96
Najam koševa za otpad	91	30	33
čistilica	38	18	47
UKUPNO:	1310	1042	80

Tijekom ove poslovne godine nisu nabavljana značajnija osnovna sredstva.

Grafikon br.5. Grafički prikaz drugih djelatnosti za 2019. i 2020. godinu



2.1.2. O.J. Odvoz

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa iskazanu dobit od 1.073.101 kn.

Ostavreni rezultat ne odnosi se na poslovne prihode već na prihode od prodaje imovine u iznosu od 774.346 kn (javna vaga). Dodatno nisu realizirani troškovi leasinga u iznosu od 426.000 kn budući da nije dobivena suglasnost za nabavku opreme.

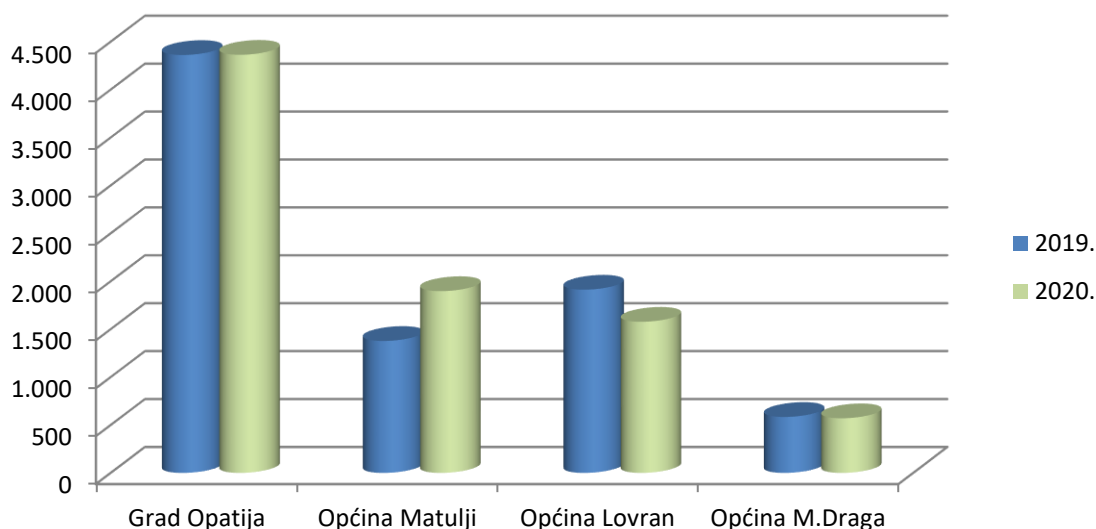
Osnovna djelatnost organizacijske jedinice svodi se na javnu uslugu prikupljanje komunalnog otpada te prijevoz do krajnjeg oporabitelja, ovisno o pojedinoj frakciji otpada, čišćenje i zbrinjavanje otpada sa javnih površina te intervencije osnovom naloga lokalnih jedinica lokalne samouprave te građana i privrednih subjekata.

Tijekom godine ostvareni su svi zacrtani fizički planovi.

Tablica 3. Prikupljeni komunalni otpad po JLS (izraženo u tonama) za 2019/2020. godinu

Grad / Općina	2019.	2020.	Ind.19/20.
Grad Opatija	4.361	4.363	100
Općina Matulji	1.377	1.897	138
Općina Lovran	1912	1.577	82
Općina M.Draga	584	570	98
UKUPNO:	8.234 (t)	8.407 (t)	102

Grafikon br.6. Grafički prikaz prikupljenog komunalnog otpada izraženo u tonama za 2019. i 2020. godinu



Tijekom godine prikupljeno je ukupno 458 t otpada manje u odnosu na prošlu 2019. godinu, od čega miješanog komunalnog otpada oko 902 t manje, a glomaznog komunalnog otpada 359 t više što je pokazatelj mjera odvojenog odlaganja otpada.

U odnosu na 2017., posljednju godinu u kojoj nije bilo mjera odvojenog skupljanja otpada kada je prikupljeno ukupno 13.632 tona to je za 5.224 tona manje, odnosno 39%.

Tablica 4. Ukupne količine prikupljenog otpada ostvarene u 2020. godini po mjesecima

Mjesec	OPATIJA	MATULJI	LOVRAN	M.DRAGA
siječanj	300,35	133,67	87,13	34,29
veljača	257,74	121,77	86,53	20,76
ožujak	286,92	126,21	85,17	28,5
travanj	270,69	142,72	54,12	30,21
svibanj	272,07	135,91	92,4	40,62
lipanj	346,89	143,77	133,35	43,46
srpanj	440,93	150,23	154,52	87,03
kolovoz	443,77	142,34	187,06	81,21
rujan	329,81	171,85	135,06	50,57
listopad	334,61	132,51	103,82	48,76
studen	274,25	113,74	97,97	36,12
prosinac	307,93	126,54	81,75	25,66
UKUPNO	3.865,96	1.641,26	1.298,88	527,19

Tablica 5. Prikaz prikupljenih i zbrinutih količine reciklabilnog komunalnog otpada u 2020. godini po vrsti otpada

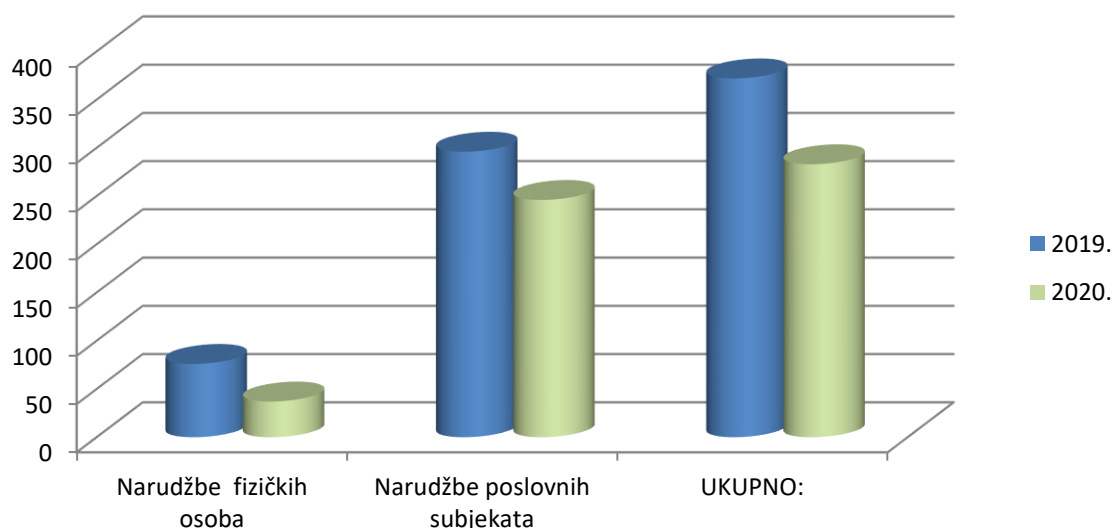
Ključni broj otpada	Vrsta otpada	Grad Opatija	Općina Matulji	Općina Lovran	Općina M.Draga	UKUPNO (u t.)
15 01 01	papirna i kartonska ambalaža	0,95	0,69	1,87	0,33	3,84
20 01 01	papir i karton	8,55	7,79	12,32	2,17	30,83
15 01 02	plastična ambalaža	0,12	--	0,46	0,08	0,66
20 01 39	plastika	0,87	0,55	1,91	0,34	3,67
15 01 07	staklena ambalaža	2,61	1,56	6,06	1,07	11,3
15 01 10*	ambalaža sa ostacima opasnih tvari	0,04	0,05	0	0	0,9
15 01 06	miješana ambalaža	0	69,1	0,36	5,63	75,1
20 01 02	staklo	3,38	3,15	4,65	0,82	12
16 01 03	otpadne gume	1,18	1,14	1,48	0,26	4,06
13 02 05*	neklorirana maziva ulja	0,16	0,11	0,36	0,06	0,69
20 01 23*	rashladna tehnika	0,54	0,06	1,96	0,34	2,9
20 01 25	jestiva ulja	0,18	0,18	0,18	0,03	0,57
20 01 27*	boje, tinte, ljepila	0,44	0,52	0,29	0,05	1,3
20 01 28	boje, tinte, ljepila	1,25	1,23	1,52	0,27	4,27
08 03 17*	toneri	0,02	0,03	--	--	0,05
20 01 35*	EE otpad	6,73	5,92	10,32	1,82	24,79
20 01 36	EE otpad	0,36	0,04	1,36	0,24	2
20 01 21*	fluo cijevi	0,02	0,02	--	--	0,04
20 01 40	metali	0,62	0,52	1,02	0,18	2,34
17 01 03	mješavina crijep, pločice i keramika	4,42	6,28	--	--	10,7

Tablica 6. Broj spremnika za glomazni kom. otpad, odnosno tzv. baje za 2019/2020.godinu

JLS	2019.	2020.	Ind.19/20.
-----	-------	-------	------------

Narudžbe fizičkih osoba	76	37	49
Narudžbe poslovnih subjekata	296	246	83
UKUPNO:	372	283	76

Grafikon br.7.Grafički prikaz postavljanja spremnika za glomazni komun. otpad za 2019. i 2020. godinu

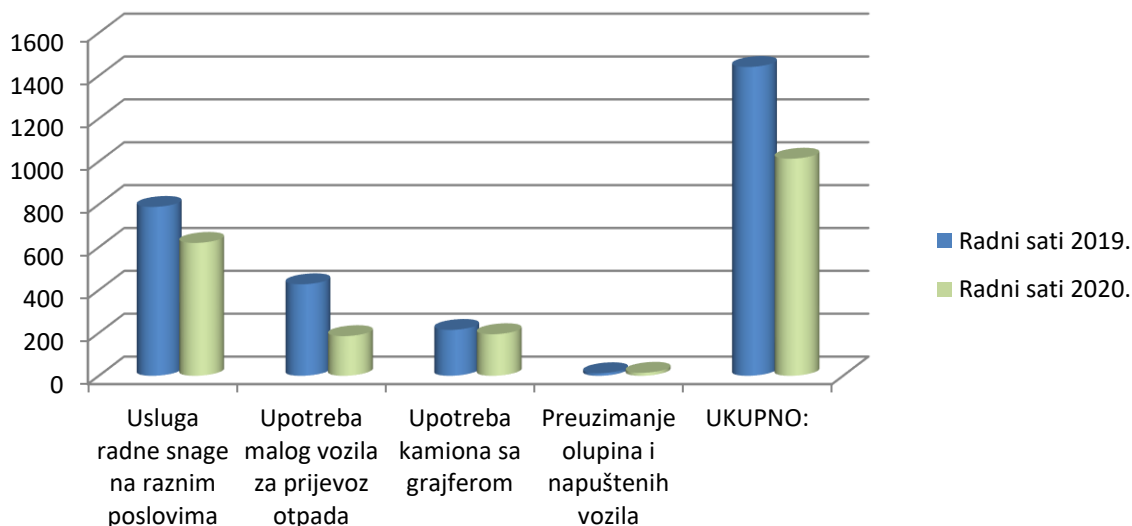


Uz osnovnu djelatnost izvršili smo i sve druge povjerene poslove po nalogima komunalnog redarstva, sudskim nalogima kao i zahtjevima trećih osoba. Poslovi su se uglavnom odnosili na zbrinjavanje otpada sa javnih površina, kao i otpad iz okućnica te usluga rada (prijenosa predmeta, čišćenje prostora, deložacije i sl.).

Tablica 7.Prikaz drugih povjerenih poslova za 2019/2020. godinu

Vrsta poslova	Radni sati		Ind.19/20.
	2019.	2020.	
Usluga radne snage na raznim poslovima	788	620	79
Upotreba malog vozila za prijevoz otpada	427	185	43
Upotreba kamiona sa grajferom	214	194	91
Preuzimanje olupina i napuštenih vozila	12	14	117
UKUPNO:	1441	1013	70

Grafikon br.8. Grafički prikaz drugih povjerenih poslova po nalogima komunalnog redarstva, sudskim nalogima i trećim osobama za 2019. i 2020. godinu



Tijekom 2019. godine stavljen je u potpunosti u funkciju sustav odvojenog prikupljanja komunalnog otpada na ukupnom području pružanja javne usluge, dok se tijekom 2020. godine vršila dodatna uštimavanja i poboljšanja. Korisnicima usluge dodijeljeni su spremnici za odvojeno odlaganje miješanog i biorazgradivog te reciklabilnog komunalnog otpada. Korisnici na području Općine Matulji i Lovran, koji još nisu zaprimili spremnike za reciklabilnu frakciju komunalnog otpada iste odlažu u posebne vrećice čija se distribucija redovno vrši prema korisnicima, osim korisnika iz višestambenih zgrada kojima su podijeljeni kontejneri zapremine 770 litara nabavljeni temeljem natječaja koga je proveo Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

Za spremnike manjih dimenzija, zapremine do 240 litara koji su namijenjeni korisnicima fizičkim osobama koji odvojeno odlažu otpad Fond je tijekom godine proveo natječaj dok je sama dobava i distribucija prenesena u sljedeću, 2021. poslovnu godinu. Do zaprimanja spremnika korisnici će reciklabilne frakcije odlagati u vrećice davatelja usluge.

Komunalni otpad se preuzima jednom tjedno u okviru minimalne javne usluge. Tijekom ljetnih mjeseci je za Grad Opatiju dogovoren drugi odvoz miješanog komunalnog otpada koji se financira sredstvima Grada, pri čemu isti plaća troškove preuzimanja dok sami korisnici plaćaju cijenu obrade i zbrinjavanja otpada u CGO Mariščina, tzv. varijabilnu naknadu.

Na sam tijekom poslova utjecala je pandemije Covid-19 virusa koja se očitala u smanjenom broju turista za vrijeme glavne turističke sezone odnosno izostanak pred i posezone, a samim time i smanjenoj ukupnoj količini otpada.

Osim miješanog i biorazgradljivog te reciklabilnog otpada koji se preuzima na kućnom pragu preuzeli smo i znatne količine glomaznog komunalnog otpada, najvećim dijelom na kućnom pragu odnosno u reciklažnim dvorištima. Ukupne količine znatno su povećane u donosu na prethodnu godinu, što je dobar pokazatelj nastojanja korisnika usluge da pravilno odlažu otpadne stvari.

Na ruku ide i činjenica da smo boljom organizacijom postigli uvjete za dodjelu spremnika (jumbo vreća) u roku od nekoliko dana od podnošenja zahtjeva te time značajno skratili propisani period od 15 dana temeljen na Odluci o načinu pružanja javne usluge prikupljanja komunalnog otpada.

Uz preuzimanje otpada na kućnom pragu korisnici glomazni te problematične komponente komunalnog otpada predaju u reciklažnim dvorištima Lovran i Matulji te u mobilnim reciklažnim dvorištima Opatija i Mošćenička Draga. Svi sustavi redovito funkcioniraju a prikupljeni otpad se zbrinjava u skladu sa važećim propisima.

Počevši od 01. listopada 2020. godine CGO Marišćina korigirao je cijene za obradu i zbrinjavanja miješanog i biorazgradljivog komunalnog otpada sa 470,00 kn na 540,00 kn po toni, odnosno cijene zaprimanja mljevenog glomaznog otpada (ključni broj 20-03-07) sa 232,00 kn na 1.990,00 kn po toni. Navedeni troškovi znatno će opteretiti poslovanje davatelja usluge pa će se stoga tijekom sljedeće poslovne godine striktno pratiti financijsko poslovanje Organizacijske jedinice te prema potrebi predložiti usklađenje cijena.

Cijene uslugu nisu se korigirale tijekom godine, te su ostale na nivou cijena iz 2018. godine kada je formiran i novi Cjenik usluga.

Sustav gospodarenja komunalnim otpadom na području Liburnije nije zaokružen, odnosno za punu funkcionalnost sustava potrebno je između ostalo izgraditi kompostanu i sortirnicu reciklabilnih frakcija otpada te nabaviti učinkovitiju opremu za preuzimanje i prijevoz otpada. U tu svrhu Društvo je osiguralo lokaciju za izgradnju sortirnice, te pripremlilo kompletnu projektnu dokumentaciju i prethodne dozvole do faze podnošenja zahtjeva za izdavanje građevinske dozvole. Kako se za isto nije mogla osigurati politička podrška projekt je zastao te se očekuje povoljniji trenutak za nastavak aktivnosti. Naime, u vrijeme izrade dokumentacije moguće je bilo osigurati 85% sufinanciranja projekta iz natječaja Ministarstva zaštite okoliša i energetike što je u međuvremenu ukinuto pa se očekuje moguće raspisivanje novog natječaja.

Krajem godine pokrenuta je inicijativa uz podršku Skupštine Društva da se na području Općine Matulji predloži lokacija za izradu kompostane za obradu biorazgradljivog otpada. Društvo je predložilo lokaciju uz odlagalište komunalnog otpada Osojnica, obzirom na činjenicu da lokacija bitno ne utječe na stambena naselja te da postoji sveukupna potrebna infrastruktura na lokaciji o čemu je izvijestilo Općinu Matulji. Za predviđenu maksimalnu količinu od 3,500 tona godišnje prerađenog otpada trebalo bi osigurati površinu od minimalno 8.000 m², a nastavak postupka preseljen je u narednu poslovnu godinu.

Odlagalište komunalnog otpada Osojnica u fazi je sanacije koja je započela u listopadu 2019. godine a trebala je biti završena za 12 mjeseci. Zbog mnogih neplaniranih okolnosti rok završetka projekta je prolongiran na kraj 2021. godine. Odlagalište je Društvo predalo Općini Matulji radi izvođenja radova sanacije koje će se po završetku radova vratiti radi provođenja daljnjim mjera čuvanja, održavanje te monitoringa na okolnosti eventualnog štetnog utjecaja na okoliš.

Planirana osnovna sredstva, prvenstveno kamioni za preuzimanje otpada namijenjeni prilagodbi novom sustavu prikupljanja komunalnog otpada od vrata do vrata nisu nabavljena zbog činjenice da Nadzorni odbor Društva nije dao potrebnu suglasnost. Nedostatak potrebnih sredstava značajno utječe na kvalitetu, pouzdanost i troškove sustava a zbog činjenice da je ovo treća godina redom u kojoj nismo dobili suglasnosti na nabavu potrebne opreme dolazi do značajnog starenja opreme te će se Društvo iznenada naći u situaciji da će morati zamijeniti veći dio voznog parka zbog neispravnosti što će rezultirati potrebom povećanja cijena usluge.

Radna snaga kretala se u okvirima predviđenim sistematizacijom. Svi radni zadaci obavljeni su na vrijeme i na zadovoljavajući način.

2.1.3. O.J. Tržnice

Organizacijska jedinica upravlja sa dva objekta, Tržnicom Opatija tzv. Mrkat i objektom ex Tržnice Volosko koja je u najmu i u kome se obavlja djelatnost proizvodnje i prodaje kolača, odnosno ugostiteljska djelatnost.

Za potrebe izdavanja u najam tržnica Opatija raspolaže sa 46 prodajnih mjesta, stolova na „zelenoj tržnici“ od kojih je uglavnom u kontinuitetu iznajmljeno 32. U ribarnici za potrebe prodaje ribe imamo na raspolaganju sedam kamenih stolova, koji su bili u zakupu tijekom čitave poslovne godine. Uz ova prodajna mjesta raspolažemo sa sedam poslovnih prostora u prizemlju objekta, devet na katu objekta, četiri vanjska poslovna prostora i tri kioska za prodaju cvijeća. Ukupan godišnji poslovni prihod za 2020. godinu iznosi 1.274.351 kn. Prihodi od proizvoda i usluga veći za 2,5% u odnosu na prethodnu godinu. Istovremeno su rashodi poslovanja iznosili 1.353.730 kn što je za 2% više nego prethodne godine, a što je u konačnosti rezultiralo financijskim gubitkom od 79.379 kn. Na tu činjenicu znatno je utjecala pandemije Covid-19 virusa u vidu smanjenih prihoda od najma te visokih troškova osiguranja protuepidemijskih mjera, od zaštitih sredstava, uređaja, barijera i ostalog.

Objekt Tržnica Opatija se nakon rekonstrukcije održava prema pravilima struke. Svi ugrađeni sustavi, poput klimatizacije, vatrodjave, alarma, automatskih vrata i dr. održavaju se prema preporukama proizvođača opreme sa strane stručnih servisa. U dijelu održavanja čistoće rabe se strojevi za maksimalni učinak rada te sredstva koja omogućavaju održavanje čistoće na nivou primijenjenom za rad sa hranom. Također na objektu se provode sve mjere dezinfekcije i deratizacije kao i sve ostale mjere predviđene raznim pravilnicima.

2.1.4. O.J. Pogrebne usluge

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa pozitivnim financijskim rezultatom od 13.414 kn.

Pogrebne usluge bave se sa dvije vrste djelatnosti, grobljanskom i pogrebnom.

Od grobljanskih usluga vrše se ukopi i održava se ukupno 13 groblja, i to groblja Opatija, Volosko, Poljane, Veprinac, Lovran, Mošćenice, Brseč, Matulji, Rukavac, Brešća, Veli Brgud, Zvoneća i Mune.

Uz grobljanske poslove obavljaju se i pogrebni, u što prije svega spadaju prodaja pogrebne opreme i pratećih usluga, kao prijevozi umrlih, ishodovanje dokumenata i sl. Tijekom prošle obavili smo 366 sahrana (55 više u odnosu na prethodnu godinu), prodali smo 277 kompleta pogrebne opreme (52 više nego prethodne godine), izvršili smo 470 lokalnih prijevoza (90 više u odnosu na prethodnu godinu) umrlih osoba odnosno u prijevozima umrlih osoba van našeg područja prešli ukupno 25.828 km (5.190 km više nego prethodne godine). Rashladna komora koristila sveukupno 563 dana (104 više nego prethodne godine) dok se mrtvačnica koristila ukupno 289 puta (42 više u odnosu na prethodnu godinu). Svi fizički podaci ostvarenja veći su u odnosu na prethodnu godinu.

Ukupna fakturirana grobna naknada za 2020. godinu iznosi 1.035.480,00 kn bez PDV-a. Iznos grobne naknade koju korisnici plaćaju nepromijenjen je već više godina, a prihod je

namijenjen pokriću troškova redovitog i pojačanog održavanja groblja kao što je čišćenje, odvoz otpada, doprema rize kao i plaćanje vode i struje, popravak i održavanje postojećih objekata. Sve aktivnosti vezane za redovito održavanje groblja obavljene su na vrijeme i na zadovoljavajući način.

Tijekom godine izvršene su i razne intervencije na pojačanom održavanju odnosno popravku objekata na grobljima u ukupnoj vrijednosti od 95.138,84 kn. Od značajnijih radova izdvajamo uređenje krovšta, alatnice na groblju Mošćenice, izrada i bojanje ograda na groblju Lovran, popravak lamperije u objektu mrtvačnice na groblju Matulji, sanitarna sječa stabala na grobljima te ostali manji zahvati.

Svi radni zadaci izvršeni su uredno i na vrijeme. Popunjena su sva radna mjesta predviđena sistematizacijom, a sredstva rada zadovoljila su potrebe organizacije poslova.

2.2. RJ ODRŽAVANJE

R.J. Održavanje obavlja poslove održavanja komunalne infrastrukture na području Grada Opatije, općina Matulji, Lovran, Mošćeničke Drage te objekata poduzeća. Radna jedinica organizacijski je podijeljena na tri poslovne jedinice, Građevinsko održavanje, Cestari i Održavanje javne rasvjete.

Poslovanje organizacijske jedinice u 2020. godini je nažalost kao i cijeli građevinski sektor zakomplicirala pandemija koronavirusa i otežala poslovanje, pa je tako u ožujku 2020. u cijelosti promijenjen način života i rada. Organizacijskoj jedinici je Grad Opatija srezao proračun za održavanje nerazvrstanih cesta što je poprilično utjecalo na krajnji financijski rezultat.

Također povećao se i broj bolovanja i izolacija i najteže je bilo organizirati rad uz pridržavanje svih propisanih mjera.

Na područjima jedinica lokalne samouprave, OJ Građevinsko održavanje održava sustave i objekte površinske odvodnje, javne površine, pješačke staze, nogostupe, stubišta, potporne zidove, cestovne i druge ograde, odbojnice te po potrebi izvodi građevinske radove za poduzeće kao i obrtničke radove na održavanju objekata poduzeća.

OJ Cestari održava nerazvrstane ceste, što obuhvaća radove na održavanju kolnika, vertikalne, horizontalne i svjetlosne prometne signalizacije, bankina, rigola i jaraka za odvodnju, održava usjeke, zasjeke, nasipe, izvodi košenje trave i zelenila, kao i rad na zimskom održavanju i čišćenju nerazvrstanih cesta te javnih površina Grada Opatije i Općine Matulji.

Pored navedenih radova organizacijska jedinica Cestari obavlja i čišćenje slivnika i kanala oborinske odvodnje u vlasništvu navedenih lokalnih samouprava, asfalterske radove na ostalim javnim površinama kao i dio radova na održavanju javnih cesta u naselju koji su u nadležnosti lokalnih uprava.

Obzirom da organizacijska jedinica raspolaže potrebnom opremom i stručnim kadrom istoj se povjeravaju razne intervencije kao i sve potrebne privremene regulacije prometa kako kod incidentnih situacija tako i kod raznih manifestacija iako ih je u godini pandemije bilo znatno manje nego prethodnih godina.

OJ Održavanje javne rasvjete obavlja poslove redovnog održavanja javne rasvjete, rekonstrukciju i izgradnju nadzemnih i podzemnih instalacija javne rasvjete kao i poslove uz svjetlosnu prometnu signalizaciju. Pored toga održava elektroinstalacije objekata Poduzeća, a po potrebi i srodne poslove za lokalne uprave.

Tijekom 2020.g. u sklopu redovnog održavanja komunalne infrastrukture za jedinice lokalne samouprave očišćeno je 1.100 kom slivnika površinske odvodnje, pometeno 257.000 m² kolnika, ugrađeno je 290 t asfaltne mase na popravcima asfaltnih kolnika, 820 m³ kamenog materijala na održavanju makadamskih cesta, očišćeno je 2.132 m rigola i odvodnih jaraka, popravljeno je 160 m ograda i odbojnika, a obojano 506 m zaštitnih ograda, obnovljeno je i popravljeno 360 kom vertikalne prometne signalizacije, obnovljeno 2.500 m² oznaka na kolniku i 354 komada oznaka horizontalne signalizacije. U zimskom održavanju odrađeno je 1.100 sati strojnog rada.

Na području grada Opatije obavljaju se svi navedeni poslovi redovnog održavanja komunalne infrastrukture kao i niz drugih poslova predviđenih planom i programom gradnje i rekonstrukcije objekata.

Pojačano održavanje ovisno je o potrebama lokalne uprave te zahtjeva mjesnih odbora te kao takvo utječe na poslovanje pojedinih organizacijskih jedinica iz godine u godinu.

Za općinu Matulji obavljaju se svi uobičajeni komunalni poslovi, a u 2020. godini uključeno je i održavanje horizontalne signalizacije.

Za općinu Lovran obavljaju se poslovi manjeg obima i odnose se samo na održavanje asfaltnih kolnika, zimsko održavanje nerazvrstanih cesta te održavanje javne rasvjete.

Na području općine Mošćenička Draga poslovi se obavljaju po narudžbi pojedinačno i u malom obimu osim održavanja javne rasvjete koje se obavlja kao redovno održavanje.

Pored redovnog održavanja izvedeni su i slijedeći radovi za potrebe lokalnih uprava:

- Uređenje pješačke staze Kamenjar- Zaheji 113.457,00 kn
- Asfalterški radovi i zidarski radovi u ul. Zaheji u vrijednosti od 189.761,70 kn
- Rekonstrukcija djela okoliša dječjeg vrtića Matulji- Objekt Jušići 168.278,00 kn
- Ugradnja Tyregrip protukliznog proizvoda na nerazvrstane ceste u Kalima (152.000,00 kn), Ul.Žrtava fašizma i 26.divizije (19.200,00 kn) i u Bregima

- Manja asfaltiranja (sanacije asfalta) u Lovranu – odvojak za Krasu, Zaheji, Ul.Žrtava fašizma u ukupnoj vrijednosti 41.588,29 kn
- Izrada septičke jame sa tri komore od 20 kubika na Lisini 42.126,00 kn
- Dobava i ugradnja BUS stanica u Pobrima i Opriću u vrijednosti od 66.959,80 kn
- Proširenje javne rasvjete Liganj- podzemni kabel 44.798,25 kn
- Proširenja javne rasvjete u Lovranu u Zahejima i centru u ukupnom iznosu od 39.950,00 kn
- Interpolacija- proširenja javne rasvjete na području Grada Opatije u vrijednosti od 80.000,00 kn
- Proširenja javne rasvjete u Općini Matulji u ukupnom iznosu od 30.140,00 kn

Radovi za Mjesne odbore Grada Opatije:

- **MO Vasanska**
izrada oborinske odvodnje u Veprinačkom putu, izrada rukohvata na stepeništu (Ul. M. J. Oertela- Nova cesta), izrada rukohvata stubišta ulice Dr. Maxa Josepha Oertela, proširenje javne rasvjete Joakima Rakovca 2 u ukupnoj vrijednosti od 32.500,00 kn
- **MO Centar i I II**
I Preslaganje kamenog stubišnog kraka i zida- Stubište Dražica, pripremni i asfalterški radovi u Ul. Vjekoslava Spinčića, popravak betonske staze i stepeništa u Ul. E. Bošnjaka, ličenje ograde Put u Bregi, popravak stubišta Put u Bregi, ličenje rukohvata Put za Trbuhovac u ukupnoj vrijednosti od 59.305,00 kn
- **MO Belveder**
Parkovna staza između uprave prihoda i suda u iznosu od 13.030,00 kn
- **MO Oprić**
Odvodnja oborinskih voda u Put braće Honovića i uređenje zdenca u ukupnoj vrijednosti od 36.750,00 kn
- **MO Pobri**
Rukohvat staze Put za Volosko u iznosu od 15.122,00 kn
- **MO Kosovo**
Uklanjanje stabla i asfalterški radovi i proširenje javne rasvjete Kosićevo 7, Kosićevo 1 u ukupnom iznosu od 21.070,00 kn
- **MO Ičići, Ika i Volosko**
Asfalterški radovi u Ulici Brdo, proširenje javne rasvjete na poziciji Borisa Zrinščaka 18 i 20 i proširenje javne rasvjete Skradinj 14 u ukupnom iznosu od 19.320,00 kn

- **MO Poljane**
Sanacija kamenog zida Šori u iznosu od 15.920,00 kn
- **MO Veprinac**
Izrada noogostupa, potpornog zida i ograde u iznosu od 39.545,00 kn
- **MO Dobreć**
Ugradnja "TYREGrip" proizvoda u naselju Dobreć u iznosu od 39.900,00 kn

3. IZVJEŠĆE
O IZVRŠENJU INVESTICIJA ZA 2020. godinu

3. IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU INVESTICIJA ZA 2020. GODINU

3.1. UVOD

Ovo izvješće obuhvaća razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine. U izvješću su navedene aktivnosti koje su započete ranijih godina, a nastavljene su tijekom 2020. godine:

- sanacija komunalnog deponija Osojnica
- ulaganje u poslovnu zonu Jurdani
- sortirnica
- kompostana

Investicije u pripremi na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 468.250 kn, od čega se na a odnose se na investicije u tijeku za poslovnu zonu Jurdani u iznosu od 54.300 kuna, ulaganje u sortirnicu 346.550 kn, investicije u tijeku za kompostanu 51.800 kn te ostala ulaganja 15.600 kn.

3.2. FINANCIJSKO I TEHNIČKO IZVRŠENJE OBJEKATA

U nastavku se daje obrazloženje po sustavima i građevinama sa fizičkim izvršenjem radova:

3.2.1. Sanacija komunalnog odlagališta Osojnica

Društvo je u 2019. godini zatvorilo investiciju Sanacija deponija Osojnica u ukupnom iznosu od 510.129 kuna budući je provođenje sanacije i zatvaranja odlagališta u nadležnosti Općine Matulji.

Društvo je sa Općinom Matulji 29. studenog 2017. zaključilo Ugovor o osnivanju prava građenja za česticu u vlasništvu Društva koja u naravi predstavlja odlagalište neopasnog otpada Osojnica, a s namjerom zatvaranja i sanacije odlagališta, kojim je Općina Matulji stupila u posredni posjed nekretnine. Društvo je temeljem odluke Općinskog vijeća Općine Matulji od prosinca 2017. provodilo nadzor nad provođenjem zabrane odlaganja otpada na istom.

Ugovorom sklopljenim 08. studenog 2019. godine s Općinom Matulji ugovoren je prestanak obveze nadzora od strane Komunalca te je katastarska čestica s kompletnom infrastrukturom predana u izravan i samostalan posjed Općini. Prema tom Ugovoru, Općina je ovlaštena posjedovati česticu sve do okončanja projekta sanacije odlagališta otpada te u navedenom periodu preuzima sva prava i obveze izravnog i samostalnog posjednika. Datum okončanja projekta sanacije konstatirat će se zaključenjem ugovora kojim će se definirati i datum obveze predaje nekretnine sa svim izgrađenim objektima u izravni posjed Komunalca radi povjeravanja radnji monitoringa nad predmetnom nekretninom.

3.2.2. Poslovna zona Jurdani

Ulaganja u vlastitoj režiji u Poslovnoj zoni Jurdani u iznosu od 311.648,40 kuna radi izgradnje pristupne ceste, bokseva za glomazni otpad, sustav navodnjavanja, sanacija krova radione, izgradnja upojnog bunara, te spremišta za oplata. Dio ulaganja je stavljeno u funkciju u 2020. godini, dok se investicija u tijeku odnosi se na idejni projekt poslovne zone.

3.2.3. Sortirnica

- U 2017. godini uloženo je 90.500,00 kn u izradu projektne dokumentacije i studije,
- U 2018. godini uloženo je 256.050,00 kn u izradu glavnog projekta i pripremu projekta za prijavu na natječaj Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost,
- Investicija je u tijeku te će o prijaviti na natječaj za sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost odluku donijeti JLS.

3.2.4. Kompostana

Investicija izgradnje kompostane je u tijeku. U 2020. godini izrađen je idejni projekt, te karta pregleda vlasništva i geodetski situacijski snimak stvarnog stanja.

4. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2020. GODINU

1. UVOD

Društvo Komunalac d.o.o. Jurdani je u poslovanju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine ostvarilo:

UKUPNI PRIHODI	35.928.752
UKUPNI RASHDI	35.749.252
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	179.500
POREZ NA DOBIT	0
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	179.500

Poslovanje Društva organizirano je kroz radne i organizacijske jedinice koje su ostvarile slijedeće rezultate:

NAZIV	PRIHODI	RASHODI	DOBIT - GUBITAK
RJ USLUGA	26.515.978	25.505.063	1.010.915
OJ POMETANJE	2.370.311	2.366.533	3.778
OJ ODVOZ I DEPONIJ	19.093.167	18.020.066	1.073.101
OJ TRŽNICE	1.274.352	1.353.730	-79.378
OJ POGREBNE USLUGE	3.185.608	3.172.194	13.414
OJ MEHANIČKA RADIONA	592.540	592.540	0
RJ ODRŽAVANJE	9.412.775	10.244.190	-831.415
OJ GRAĐEVINSKO ODRŽAVANJE	2.199.137	2.865.457	-666.320
OJ CESTARI	5.373.195	5.871.983	-498.788
OJ JAVNA RASVJETA	1.840.443	1.506.750	333.693
KOMUNALAC	35.928.753	35.749.253	179.500
POREZ NA DOBIT			0
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA			179.500

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 35.928.752 kuna, a ukupni rashodi u iznosu od 35.749.252 kuna.

Komunalac d.o.o. je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine temeljem razlike prihoda i rashoda ostvario dobitak prije oporezivanja u poslovanju u iznosu 179.500 kuna. Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, razlika prihoda nad rashodima uvećana je za porezno nepriznate rashode u iznosu 444.540 kuna, umanjena za porezno priznate rashode u iznosu od 137.028 kuna, te je tako utvrđen porezni dobitak u iznosu od 487.011 kuna. Preneseni porezni gubitak 2019. godine iznosi 3.269.347 kuna, te će porezni gubitak za prijenos u iduće porezno razdoblje iznositi 2.782.335 kuna.

Društvo se pri plaćanju obveza pridržava zadanih rokova. Od ukupnih obveza prema dobavljačima plaćeno je 95 %, a do pisanja ovog Izvješća plaćene su sve obveze. Kreditne obveze kao i pripadajuće kamate uredno se plaćaju, a sredstva dijelom osiguravaju jedinice lokalne samouprave.

U skladu s člankom 18. Zakona o računovodstvu u nastavku detaljno pojašnjavamo temeljne financijske izvještaje.

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15, 105/20, 9/21) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20).

Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20).

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj.

Društvo je potraživanja i obveze ugovorene uz valutnu klauzulu svelo na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2020. godine i to: 1 EUR = 7,536898 HRK (na dan 31. prosinca 2019. godine 1 EUR = 7,442580 HRK), a tečajne razlike iskazuje na pozicijama vremenskih razgraničenja budući da sredstva za vraćanje kredita osiguravaju jedinice lokalne samouprave.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2020. godinu iste su kao i prethodne godine.

a) Prihodi

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti.

/i/ Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje, prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga i ostale poslovne prihode koji su iskazani po fakturnoj vrijednosti te prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga (Bilješka 4.I.A.).

Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihode od pružanja usluga i prihode od prodaje trgovačke robe (pogrebna oprema i spremnici za otpad).

Ostale poslovne prihode čine prihodi od potpora (prihodi u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava), prihodi od sufinanciranja troškova kamate po kreditima i bankarskih troškova, prihodi od prodaje imovine (opreme), prihodi od naplaćenih otpisanih

potraživanja, prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja po sudskim sporovima i ostali prihodi (prihodi od naplate štete s temelja osiguranja, prihodi od naplaćenih troškova ovrha, opomena, sudskih izvršenja i slično).

/ii/ Financijske prihode čine kamate po oročenim sredstvima, kamate na zakašnjela plaćanja kupaca, kamate po viđenju, tečajne razlike, prihod od dividende (Bilješka 4.I.B.).

b) Rashod

Rashodi predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanje rashoda s prihodima.

Svi rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje bez obzira na to kada će biti plaćeni knjiže se na teret računa rashoda, odnosno troškova razdoblja na koje se odnose.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, ostale troškove, vrijednosno usklađivanje, rezerviranja i ostale poslovne rashode (Bilješka 4.II.A.).

/i/ Materijalne troškove čine troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane trgovačke robe i ostali vanjski troškovi. Troškovi sirovina i materijala odnose se na utrošene sirovine i materijal, potrošenu energiju i gorivo, utrošene rezervne dijelove za održavanje, utrošeni sitni inventar, auto gume i zaštitnu odjeću i obuću.

Ostale vanjske troškove čine: usluge prijevoza, poštanske usluge, troškovi telefona, usluge tekućeg održavanja imovine, usluge kooperanata, najamnine, intelektualne usluge, usluge čuvanja imovine, usluge zaštite na radu, troškove dezinsekcije i deratizacije i ostale usluge.

/ii/ Troškovi osoblja obuhvaćaju neto plaće i naknade plaća, poreze i doprinose iz plaće, te doprinose na plaću.

/iii/ Amortizacija

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi, a po stopama koje ne prelaze porezno dopustive stope.

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u uporabu.

U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jednom amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

/iv/ Ostali troškovi odnose se na troškove službenog puta, troškove prijevoza na posao i s posla, jubilarne nagrade, božićnicu, davanje u naravi zaposlenicima, darove djeci, pomoći u slučaju smrti i dužeg bolovanja, otpremnine za odlazak u mirovinu, nagrade za radni rezultat, naknade za prehranu, premije osiguranja, reprezentaciju, naknada za povremene i privremene poslove, naknade članovima nadzornog odbora, doprinose i poreze koji ne zavise

od poslovnog rezultata (doprinos za šume, porez na vozila i tvrtku, nepriznati PDV i slično), komunalnu naknadu, bankarske usluge, usluge platnog prometa, troškove stručnog usavršavanja, troškove pokrenutih ovrha i tužbi i ostale nematerijalne troškove i usluge.

/v/ Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca obavlja se sukladno računovodstvenim politikama društva i zakonskim propisima.

Prema definiranim računovodstvenim politikama Društva ispravak vrijednosti potraživanja obavlja se za potraživanja starija od godinu dana, te za sva utužena potraživanja i potraživanja prijavljena u stečajnom postupku nad dužnikom. Otpis potraživanja vrši se za nenaplativa potraživanja.

/vi/ Rezerviranja se odnose na rezerviranja po sudskim sporovima koji su u tijeku (Bilješka 4.II.A.7.).

/vii/ Ostale poslovne rashode čine neotpisana vrijednost rashodovane imovine, otpis nenaplativih potraživanja, naknade šteta, naknadno utvrđeni rashodi ranijeg razdoblja i slično.

/viii/ Financijski rashodi

Financijske rashode čine kamate po kreditima, zatezne kamate za nepravodobna plaćanja, negativne tečajne razlike i ostali financijski rashodi (Bilješka 4.II.B.).

c) Rezultat financijske godine

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi dobit/gubitak prije oporezivanja. Prema obračunu poreza na dobit, Društvo ima obvezu poreza na dobit koja utječe na smanjenje dobiti odnosno povećanje gubitka tekuće godine (Bilješka 4.III.).

BILANCA

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njezinog stavljanja u uporabu (Bilješka 5.I.).

Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kuna.

Sitan inventar, alat i auto gume, otpisuju se u cijelosti kod stavljanja u uporabu.

Neotpisana vrijednost otuđenih i rashodovanih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda. Troškovi izgradnje dugotrajne imovine u vlastitoj režiji obuhvaćaju vrijednost utrošenog materijala, vanjskih usluga i troškove plaća.

Društvo primjenjuje sljedeće stope amortizacije:

Opis	<u>2019</u> %	<u>2020</u> %
Nematerijalna imovina		
- projekti	20%	20%
- ulaganja u tuđa sredstva	2,50%	2,50%
- software	25%	25%
Materijalna imovina		
- putevi i objekti na putevima	3%	3%
- upravne i stambene zgrade	1,30%	1,30%
- objekti za komunalne djelatnosti	1,5% - 5%	1,5% - 5%
- montažni objekti, barake i ostalo	8%	8%
- oprema za obavljanje komunalnih djelatnosti	10% - 20%	10% - 20%
- transportna sredstva	10% - 25%	10% - 25%
- računalna oprema	20%	20%
- oprema vrijednosti manje od 3.500 kuna	100%	100%

e) Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja u vrijednosne papire, odnosno u dionice banke i osiguravajućeg društva, osnivački udjel u društvu Libukom d.o.o te dugotrajna potraživanja koja se odnose na plaćene jamčevine po ugovorima o operativnom leasingu motornih vozila (Bilješka 5.I.3.). Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSF1 9.

Financijska imovina klasificira se kao ulaganje u Društvo povezano sudjelujućim interesom ukoliko Društvo ima značajan utjecaj nad operativnom i financijskom politikom društva. Smatra se da neko društvo izvršava značajan utjecaj nad drugim društvom ako ima 20% ili više glasačkih prava u tom drugom društvu. Početno mjerenje takve imovine vrši se po trošku stjecanja, a naknadno vrednovanje vrši se pripisom po metodi udjela.

f) Zalihe

Zalihe se početno evidentiraju po trošku nabave. U trošak nabave zaliha ulaze cijena po obračunu dobavljača i svi drugi zavisni troškovi nabave zaliha umanjeni za popuste i poreze koji se mogu odbiti. Utrošak zaliha vrednuje se primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

Sitan inventar i auto gume u skladištu iskazuju se po nabavnim vrijednostima, a predaju se u uporabu i prenose u troškove metodom jednokratnog otpisa (Bilješka 5.I.5.).

g) *Kratkotrajna potraživanja*

Potraživanja se iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja.

Kratkotrajna potraživanja čine: potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom, potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija, potraživanja od zaposlenika i ostala potraživanja (Bilješka 5.I.5.).

h) *Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na oročene depozite u banci.*

i) *Novac u banci i blagajni*

Novčana sredstva na kunskim i deviznim računima kod banaka i u blagajni iskazana su u nominalnoj vrijednosti po srednjem tečaju HNB na dan 31. prosinca 2020. godine (Bilješka 5.I.8.).

j) *Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova*

Aktivna vremenska razgraničenja predstavljaju unaprijed plaćene troškove, a priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduće razdoblje sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Bilješka 5.I.9.).

k) *Kapital i rezerve*

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza. Upisani kapital iskazan je u kunama po nominalnoj vrijednosti.

Ukupan kapital Društva čine upisani kapital, kapitalne rezerve, zadržana dobit i dobit/gubitak tekuće godine (Bilješka 5.II.).

l) *Dugoročna rezerviranja*

Dugoročna rezerviranja odnose se na rezerviranja po sudskim sporovima koji su u tijeku (Bilješka 5.II.6.).

m) *Dugoročne obveze*

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom ili ugovorom o stvaranju obveza, a rok dospijeca im je duži od 12 mjeseci.

Dugoročne obveze čine obveze po kreditu koje dospijevaju za otplatu nakon 2021. godine (Bilješka 5.II.7.)

Dio obveze po kreditu koja dospijeva za otplatu u 2021. godini iskazana je kao kratkoročna obveza.

n) *Kratkoročne obveze*

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom ili ugovorom o stvaranju obveza, a rok dospijeca im je kraći od 12 mjeseci (Bilješka 5.II.8.).

o) *Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja*

/i/ Najveći dio ukupnog iznosa na odgođenim prihodima budućeg razdoblja odnosi se na odgođeno priznavanje prihoda temeljem primljenih potpora JLS.

Osnovna načela postupanja s primljenim potporama i državnim pomoćima utvrđena su Međunarodnim računovodstvenim standardom 20 – Računovodstvo za državne potpore i objavljivanje državnih pomoći.

Prema dobitnom pristupu potpore se iskazuju kao odgođeni prihod, koji se sustavno smanjuje, zavisno o visini obračunane amortizacije za imovinu nabavljenu iz namjenskih sredstva i prijenosu odgovarajućeg iznosa na prihode obračunskog razdoblja.

/ii/ Na odgođenom plaćanju troškova Društvo iskazuje ukalkulirane nedospjele kamate po preuzetim obvezama za dugoročni kredit zbog što realnijeg iskaza ukupnih obveza kao i tečajne razlike koje su proizašle iz svođenja obveza s valutnom klauzulom na srednji tečaj HNB na dan 31. prosinca (Bilješka 5.II.9.).

p) *Izvanbilančni zapisi*

Društvo u okviru izvanbilančnih zapisa iskazuje potraživanja od JLS za plaćene glavnice dugoročnog kredita Zagrebačke banke d.d. i primljene garancije za dobro izvršenje obveza iz ugovora.

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA – bilješke

Bilješka	OPIS POZICIJA	OSTVARENO		OSTVARENO		20/19
		01. - 12. 2019.	%	01. - 12. 2020.	%	
I	UKUPNI PRIHODI	36.541.631	100	35.928.752	100	98
A	POSLOVNI PRIHODI	36.339.402	99,45	35.688.751	99,33	98
1	PRIHODI OD PRODANIH PROIZVODA I USLUGA	32.512.360	88,97	31.302.490	87,12	96
2	PRIHODI OD PRIMLJENIH POTPORA	1.298.373	3,55	506.811	1,41	39
3	PRIHODI S OSNOVE VLASTITIH USLUGA	1.357.013	3,71	1.240.767	3,45	91
	PRIHODI OD PRODANIH OSTALIH USLUGA					
4	INTERNI RASHODI	-862.082	-2,36	-1.184.817	-3,30	137
	INTERNI PRIHODI	862.082	2,36	1.184.817	3,30	137
5	PRIHODI OD PRODANE ROBE	694.172	1,90	596.710	1,66	86
6	OSTALI PRIHODI	477.484	1,31	2.041.973	5,68	428
B	FINANCIJSKI PRIHODI	202.229	0,55	240.001	0,67	119
C	IZVANREDNI PRIHODI					
II	UKUPNI RASHODI	36.217.133	100	35.749.252	100	99
A	POSLOVNI RASHODI	35.984.497	99,36	35.607.132	99,60	99
1	NEDOVršENA PROIZVODNJA	162.890	0,45	49.205	0,14	30
2	MATERIJALNI TROŠKOVI	15.257.652	42,13	15.176.536	42,45	99
3	TROŠKOVI OSOBLJA	14.569.081	40,23	14.234.569	39,82	98
4	AMORTIZACIJA	2.256.309	6,23	2.191.573	6,13	97
5	OSTALI TROŠKOVI	2.738.545	7,56	3.203.708	8,96	117
6	VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA	580.699	1,60	543.298	1,52	94
7	REZERVIRANJA	212.880	0,59	90.000	0,25	42
8	OSTALI POSLOVNI RASHODI	206.441	0,57	118.243	0,33	57
B	FINANCIJSKI RASHODI	232.636	0,64	142.120	0,40	61
C	IZVANREDNI RASHODI					
	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	324.498		179.500		55
	POREZ NA DOBIT	0		0		
III	DOBIT -GUBITAK RAZDOBLJA	324.498		179.500		55

4. I A POSLOVNI PRIHODI

4. I A 1,2,5,6

U nastavku prikazujemo strukturu poslovnih prihoda po vrstama:

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.19.	01-12. 2020.	01.-12.20.	20/19	20/Reb
pometanje	2.328.939	2.335.606	2.271.180	98	97
odvoz komunalnog otpada	17.887.748	17.495.182	17.567.837	98	100
tržnice	1.026.515	976.748	963.904	94	99
pogrebne usluge, prodaja grobnica i grob taksa	2.697.614	2.380.002	2.412.433	89	101
građevinske usluge	8.571.544	7.384.679	8.087.136	94	110
ukupno prihodi od prodanih usluga i roba	32.512.360	30.572.217	31.302.490	96	102

4. I A 1

Prihod od prodanih proizvoda i usluga Društva smanjeni su za 4%.

Najveće smanjenje odnosi se na prihode od prodaje grobnih mjesta za 11%. Za 2% su smanjeni prihodi od pometanja i odvoza komunalnog otpada, te prihodi od tržnica za 6%.

Društvo je ostvarilo manje prihoda od građevinskih usluga u iznosu od 6%.

4. I A 2

Prihodi od primljenih potpora iznose 506.811 kn od čega prihodi od sučeljavanja primljenih potpora sa pripadajućom amortizacijom iznose 427.591 kunu, dok se ostatak iznosa 79.220 kuna odnosi na potpore za komposter financiranu od strane JLS.

4. I A 5

Prihodi od prodane robe smanjeni su 14% radi obustave prodaje spremnika za otpad pravnim osobama.

4. I A 6

Ostali prihodi povećani su 328% budući da je Društvo realiziralo prihod od prodaje javne vage.

4. I B FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 240.001 kuna čine zatezne kamate i tečajne razlike. Financijski su prihodi povećani radi povećanja prihoda od zateznih kamata.

4. II A POSLOVNI RASHODI

4. II A 2,3,4,5,6,7,8

4. II A 2

U nastavku dajemo prikaz materijalnih troškova:

Komunalac d.o.o. Jurdani

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.19.	01-12. 2020.	01.-12.2020.	20/19	20/Reb
<i>utrošeni materijal</i>	2.651.710	2.343.405	2.414.855	91	103
<i>električna energija, gorivo i mazivo</i>	1.535.470	1.328.656	1.314.261	86	99
<i>sitni inventar, radna odjeća, auto gume</i>	1.026.730	267.022	437.143	43	164
<i>troškovi prodane robe</i>	457.166	330.222	338.573	74	103
<i>transportne usluge, poštanske telefonske</i>	174.440	195.121	198.876	114	102
<i>usluge iz obavljanja djelatnosti</i>	1.797.764	1.674.341	2.141.947	119	128
<i>usluge održavanja</i>	579.268	779.665	678.694	117	87
<i>zakupnine i najamnine</i>	383.339	402.073	407.558	106	101
<i>ostale usluge</i>	6.488.875	7.127.239	7.195.424	111	101
<i>nedovršena proizvodnja grobnica</i>	162.890	0	49.205		
ukupno materijalni troškovi	15.257.652	14.447.744	15.176.536	99	105

Materijalni troškovi iznose 15.176.536 kuna. U odnosu na prethodnu godinu smanjeni su 1 %.

Utrošeni materija smanjen je 9% radi smanjenog obima poslova uslijed pandemije.

Na električnu energiju, gorivo i mazivo utrošeno je 1.314.261 kuna što 14% manje u odnosu na prethodno razdoblje.

Smanjen je trošak sitnog inventara iz razloga nabavke posuda za odvojeno prikupljanje otpada za područje Lovrana i Matulja u 2019. godini.

Smanjeni su troškovi prodane robe radi manje prodanih spremnika za otpad u odnosu na prethodnu godinu.

U troškovima održavanja najveći udio imaju troškovi održavanja voznog parka i radnih strojeva. U 2020. godini utrošeno je 678.694 kuna što je 17% više u odnosu na prethodnu godinu radi dotrajalosti voznog parka.

Trošak zakupnina u najvećem se dijelu odnosi na nabavku opreme putem leasinga. Društvo trenutno otplaćuje leasing obroke po četiri ugovora o leasingu (čistilica, drobilica, fuso canter i reanault traffic). Troškovi su povećani 6% radi realizacije jednog ugovora u 2020. godini (fuso canter).

Značajnije troškove ostalih usluga čine neproizvodne usluge i trošak zbrinjavanja otpada na ŽCGO, te trošak objedinjene naplate koju pruža Društvo Libukom Jurdani d.o.o.. Ovi su troškovi povećani za 11% najvećim dijelom radi povećanih troškova objedinjene naplate uslijed novog načina fakturiranja javne usluge.

4. II A 3

Troškovi osoblja za 2020. godinu iznose 14.234.569 kuna. Trošak osoblja smanjen je u odnosu na prethodnu godinu za 2% . Osnovica za naknadu plaće nije se mijenjala u odnosu na prethodnu godinu.

4. II A 4

Ukupni troškovi amortizacije za 2020. godinu iznose 2.191.573 kuna. Obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz namjenskih sredstava iznosi 427.590 kuna, dok amortizacija na teret poslovnih prihoda iznosi 1.763.983 kune.

4. II A 5

Ostali troškovi ostvareni su u iznosu 3.203.708 kuna. U nastavku dajemo pregled strukture ostalih troškova.

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12. 2019.	01-12. 2020.	01.-12. 2020.	20/19	20/Reb
<i>naknade troškova radnicima i izdaci za ostala prava</i>	1.939.772	2.359.414	2.333.522	120	99
<i>porezi i doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata</i>	239.459	215.567	233.266	97	108
<i>ostali nematerijalni troškovi</i>	94.973	80.566	95.734	101	119
<i>troškovi reprezentacije i sponzorstva</i>	78.570	21.598	63.137	80	292
<i>premije osiguranja</i>	176.104	290.125	275.026	156	95
<i>naknade za NO, ugovore o povr.poslu, učen.na praksi</i>	195.956	120.584	199.322	102	165
<i>usluge platnog prometa, bankarske provizije i pristojbe</i>	13.711	3.642	3.701	27	102
<i>ukupno nematerijalni troškovi</i>	2.738.545	3.091.496	3.203.708	117	104

Društvo naknade radnicima isplaćuje u skladu s Kolektivnim ugovorom, u neoporezivim iznosima. Povećane su u dijelu paušala za troškove prehrane i neoporezive naknade za poslovni rezultat.

Poreze i doprinose koji ne zavise od poslovnog rezultata čine naknada za koncesiju na vodama, članarina HGK, doprinos za općekorisne funkcije šuma i druga davanja.

Ostali nematerijalni troškovi odnose se na troškove upravnih i sudskih pristojbi, HRT pristojbe i dr.

Troškovi osiguranja iznose 275.026 kuna.

Na naknade nadzornom odboru i ugovore o povjerenim poslovima utrošeno je 199.322 kune.

4. II A 6

Sukladno Računovodstvenim politikama Društva provedeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca od čijeg je dospijeća proteklo godinu dana i potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate u 2020. godini u ukupnom iznosu 543.298 kuna.

4. II A 7

Troškovi rezerviranja u 2020. godini odnose se na jedan radni spor iz 2018. godine.

4. II A 8

Ostali poslovni rashodi iznose 118.243 kune te su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu.

4. II B FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iznose 142.120 kuna, a odnose se na kamate po dugoročnom kreditu za kupnju zemljišta u Jurdanima, te zatezne kamate i negativne tečajne razlike.

4. III DOBITAK TEKUĆE GODINE

Komunalac d.o.o. je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine temeljem razlike prihoda i rashoda ostvario dobitak prije oporezivanja u poslovanju u iznosu 179.500 kuna. Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, razlika prihoda nad rashodima uvećana je za porezno nepriznate rashode u iznosu 444.540 kuna, umanjena za porezno priznate rashode u iznosu od 137.029 kuna, te je tako utvrđen porezni dobitak u iznosu od 487.011 kuna. Preneseni porezni gubitak 2019. godine iznosi 3.269.347 kuna, te će porezni gubitak za prijenos u iduće porezno razdoblje iznositi 2.782.336 kuna.

Komunalac d.o.o. Jurdani

<i><u>Povećanje dobiti:</u></i>	444.540	
<i>- 50 % troškova reprezentacije</i>	17.818	
<i>- 30 % troškova automobila za osobni prijevoz</i>	57.708	
<i>- ispravak vrijednosti potraživanja za koja je nastupila zastara, a nisu poduzete mjere prisilne naplate, tuženi su nakon zastare</i>	320.407	
<i>- vrijednosno usklađenje financijske imovine</i>	0	
<i>- neotpisana vrijednost rashodovane imovine</i>	607	
<i>- svi ostali rashodi i otpisi koji nisu u izravnoj vezi s poslovanjem</i>	48.000	
<i><u>Smanjenje dobiti:</u></i>	137.029	
<i>- 70 % troškova stručnog usavršavanja i naobrazbe</i>	2.222	
<i>- naplaćena sumnjiva i sporna potraživanja</i>	24.036	
<i>- vrijednosno usklađenje financijske imovine</i>	110.771	

U nastavku prikazujemo pregled svih pozicija Računa dobiti i gubitka te Račun dobiti i gubitka po radnim i organizacijskim jedinicama s usporednim pokazateljima u odnosu na ostvarenje u 2019. godini i rebalans 2020. godine.

**ANALITIČKI RAČUN DOBITI I GUBITKA
01.01.– 31.12.2020.**

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebal II plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2019.	%	01-12.2020.	%	01-12.2020.	%	in.20/19	in.20/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	36.339.401,47	99,4	34.870.104,87	99,7	35.688.751,28	99,3	98	102
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	32.512.359,84	89,0	30.572.216,92	87,4	31.302.489,85	87,1	96	102
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	1.298.372,64	3,6	477.947,04	1,4	506.810,72	1,4	39	106
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	985.308,41	2,7	977.071,97	2,8	987.200,40	2,7	100	101
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	371.705,39	1,0	247.638,21	0,7	253.567,69	0,7	68	102
5.	759	Interni rashodi	- 862.081,93	-2,4	-1.046.148,06	-3,0	-1.184.816,91	-3,3	137	113
	759	Interni prihodi	862.081,93	2,4	1.046.148,06	3,0	1.184.816,91	3,3	137	113
6.	761	Prihodi od prodane robe	694.171,51	1,9	579.805,04	1,7	596.710,05	1,7	86	103
7.	78	Ostali prihodi	477.483,68	1,3	2.015.425,69	5,8	2.041.972,57	5,7	428	101
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	202.229,35	0,6	119.976,94	0,3	240.000,58	0,7	119	200
I		UKUPNO PRIHODI	36.541.630,82	100,0	34.990.081,81	100,0	35.928.751,86	100,0	98	103
A		POSLOVNI RASHODI	35.984.497,71	99,4	34.752.565,71	99,6	35.607.132,10	99,6	99	102
1.	60,63	Nedovršena proizv.gotovi proizv.	162.890,41	0,4	-	-	49.204,69	0,1		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	13.703.788,92	37,8	12.604.246,61	36,1	13.288.752,76	37,2	97	105
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	2.651.709,78	7,3	2.343.405,41	6,7	2.414.854,86	6,8	91	103
2.2.	401	Potrošena energija	1.535.470,12	4,2	1.328.656,22	3,8	1.314.260,79	3,7	86	99
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	1.026.730,05	2,8	267.021,90	0,8	437.143,38	1,2	43	164
2.4.	410	Transportne usluge	174.440,65	0,5	195.120,74	0,6	198.875,63	0,6	114	102
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	4.397.110,88	12,1	4.499.004,60	12,9	4.544.937,24	12,7	103	101
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	1.797.764,02	5,0	1.674.340,94	4,8	2.141.946,81	6,0	119	128
2.7.	413	Usluge održavanja	579.268,52	1,6	779.665,48	2,2	678.694,09	1,9	117	87
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	383.338,71	1,1	402.072,64	1,2	407.557,80	1,1	106	101
2.9.	415	Reklama i propaganda	216,00	0,0	-	-	-	-		
2.10.	418	Komunalne usluge	134.116,37	41,3	138.169,98	144,8	136.869,87			
2.11.	419	Ostale usluge	566.457,38	1,6	646.566,41	1,9	675.039,10	1,9	119	104
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	457.166,44	1,3	330.222,29	0,9	338.573,19	0,9	74	103
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	14.569.081,18	40,2	14.214.825,48	40,7	14.234.569,53	39,8	98	100
3.1.	470	Neto plaća	9.401.915,52	26,0	9.215.492,16	26,4	9.255.251,41	25,9	98	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	3.103.065,66	8,6	2.985.589,91	8,6	2.962.875,62	8,3	95	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	2.064.100,00	5,7	2.013.743,41	5,8	2.016.442,50	5,6	98	100
4.	430	AMORTIZACIJA	2.256.309,34	6,2	2.256.309,96	6,5	2.191.572,67	6,1	97	97
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	1.840.844,99	5,1	1.778.362,92	5,1	1.763.982,79	4,9	96	99
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	415.464,35	1,1	477.947,04	1,4	427.589,88	1,2	103	89
5.		OSTALI TROŠKOVI	4.292.407,79	11,9	4.934.991,99	14,1	5.091.491,31	14,2	119	103
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	1.939.771,54	5,4	2.359.414,08	6,8	2.333.521,68	6,5	120	99
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	6.802,52	0,0	4.148,56	0,0	6.912,86	0,0	102	167
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	232.656,75	0,6	211.417,79	0,6	226.353,53	0,6	97	107
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	70.008,97	0,2	75.179,39	0,2	82.707,84	0,2	118	110
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	24.964,44	0,1	5.386,56	0,0	13.025,89	0,0	52	242
5.6.	460	Neproizvodne usluge	1.553.862,85	4,3	1.843.497,17	5,3	1.887.783,03	5,3	121	102
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	78.570,10	0,2	21.598,06	0,1	63.137,21	0,2	80	292
5.8.	462	Premije osiguranja	176.103,79	0,5	290.124,51	0,8	275.026,34	0,8	156	95
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	195.955,81	0,5	120.583,92	0,3	199.321,77	0,6	102	165
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	13.711,02	0,0	3.641,95	0,0	3.701,16	0,0	27	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	580.699,14	1,6	555.252,90	1,6	543.297,84	1,5	94	98
7.	450	REZERVIRANJA	212.879,93	0,6	-	-	90.000,00	0,3		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	206.441,00	0,6	186.938,77	0,5	118.243,30	0,3	57	63
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	232.635,51	0,6	142.097,12	0,4	142.120,28	0,4	61	100
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	36.217.133,22	100,0	34.894.662,83	100,0	35.749.252,38	100,0	99	102
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	324.497,60		95.418,98		179.499,48		55	188

Komunalac d.o.o. Jurdani

**RAČUN DOBITI I GUBITKA PO RADNIM I ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA
01. – 12.2020.**

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebal II plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2019.	%	01-12.2020.	%	01-12.2020.	%	in.20/19	in.20/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	27.160.399,87	99,3	26.173.149,39	99,5	26.321.951,32	99,3	97	101
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	23.940.815,50	87,5	23.187.538,40	88,2	23.215.354,00	87,6	97	100
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	1.280.007,97	4,7	459.582,38	1,7	488.446,04	1,8	38	106
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	658.655,87	2,4	659.087,60	2,5	663.425,98	2,5	101	101
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	2.998,65	0,0	3.288,27	0,0	8.011,30	0,0	267	244
5.	759	Interni rashodi	- 556.833,22	-2,0	- 872.646,73	-3,3	- 975.932,57	-3,7	175	112
	759	Interni prihodi	673.786,24	2,5	857.057,48	3,3	1.003.373,49	3,8	149	117
6.	761	Prihodi od prodane robe	694.171,51	2,5	579.805,04	2,2	596.710,05	2,3	86	103
7.	78	Ostali prihodi	466.797,35	1,7	1.299.436,95	4,9	1.322.563,03	5,0	283	102
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	199.232,63	0,7	119.454,38	0,5	194.026,09	0,7	97	162
I		UKUPNO PRIHODI	27.359.632,50	100	26.292.603,77	100	26.515.977,41	100	97	101
A		POSLOVNI RASHODI	26.167.221,47	99,5	25.141.641,38	99,7	25.419.563,14	99,7	97	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	162.890,41	0,6	-	-	49.204,69	0,2		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	9.948.122,63	37,8	8.932.815,11	35,4	9.151.469,99	35,9	92	102
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	826.967,52	3,1	683.189,59	2,7	725.039,60	2,8	88	106
2.2.	401	Potrošena energija	1.214.192,67	4,6	1.048.340,97	4,2	1.027.986,61	4,0	85	98
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	946.651,74	3,6	216.170,59	0,9	357.098,66	1,4	38	165
2.4.	410	Transportne usluge	115.446,59	0,4	122.520,71	0,5	126.260,80	0,5	109	103
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	4.395.989,48	16,7	4.496.969,10	17,8	4.542.901,74	17,8	103	101
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	648.425,93	2,5	349.311,08	1,4	437.171,14	1,7	67	125
2.7.	413	Usluge održavanja	441.765,05	1,7	699.715,96	2,8	581.854,61	2,3	132	83
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	378.406,30	1,4	383.979,70	1,5	386.388,50	1,5	102	101
2.9.	415	Reklama i propaganda	129,60	0,0	-	-	-	-	-	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	118.858,45	11,3	118.310,60	11,1	116.317,87	11,5	98	98
2.11.	419	Ostale usluge	404.122,86	1,5	484.084,52	1,9	511.877,27	2,0	127	106
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	457.166,44	1,7	330.222,29	1,3	338.573,19	1,3	74	103
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	10.119.830,28	38,5	9.847.070,85	39,0	9.846.110,65	38,6	97	100
3.1.	470	Neto plaća	6.528.432,03	24,8	6.386.220,80	25,3	6.409.769,09	25,1	98	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	2.157.449,66	8,2	2.065.735,93	8,2	2.041.460,60	8,0	95	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	1.433.948,59	5,5	1.395.114,12	5,5	1.394.880,96	5,5	97	100
4.	430	AMORTIZACIJA	1.725.094,47	6,6	1.725.094,75	6,8	1.702.194,67	6,7	99	99
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	1.327.994,78	5,0	1.265.512,37	5,0	1.292.969,45	5,1	97	102
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	397.099,69	1,5	459.582,38	1,8	409.225,22	1,6	103	89
5.		OSTALI TROŠKOVI	3.268.358,47	12,4	3.895.219,80	15,4	3.928.693,20	15,4	120	101
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	1.373.029,74	5,2	1.713.446,77	6,8	1.673.921,57	6,6	122	98
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	3.528,50	0,0	2.042,39	0,0	3.931,11	0,0	111	192
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	186.509,51	0,7	170.295,77	0,7	178.750,63	0,7	96	105
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	53.746,92	0,2	55.207,36	0,2	59.383,28	0,2	110	108
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	11.248,26	0,0	3.702,94	0,0	8.069,74	0,0	72	218
5.6.	460	Neproizvodne usluge	1.414.171,13	5,4	1.697.437,32	6,7	1.730.197,11	6,8	122	102
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	39.360,25	0,1	12.958,84	0,1	39.200,61	0,2	100	303
5.8.	462	Premije osiguranja	117.801,18	0,4	191.074,94	0,8	181.426,07	0,7	154	95
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	60.343,32	0,2	46.868,30	0,2	51.592,35	0,2	85	110
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	8.619,66	0,0	2.185,17	0,0	2.220,73	0,0	26	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	580.699,14	2,2	555.252,90	2,2	536.172,84	2,1	92	97
7.	450	REZERVIRANJA	199.727,96	0,8	-	-	90.000,00	0,4		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	162.498,11	0,6	186.187,97	0,7	115.717,10	0,5	71	62
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	139.592,49	0,5	85.485,43	0,3	85.499,33	0,3	61	100
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	26.306.813,96	100	25.227.126,81	100	25.505.062,47	100	97	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	1.052.818,54		1.065.476,96		1.010.914,94		96	95

RJ Usluga

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebal II plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2019.	%	01-12.2020.	%	01-12.2020.	%	in.20/19	in.20/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.321.839,03	100,0	2.318.680,31	100,0	2.366.862,86	99,9	102	102
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.328.938,63	100,3	2.335.606,11	100,7	2.271.180,28	95,8	98	97
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	311,88	0,0	311,89	0,0	311,88	0,0	100	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	22.405,44	1,0	21.755,33	0,9	22.171,44	0,9	99	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	261,04	0,0	253,14	0,0	322,75	0,0	124	127
5.	759	Interni rashodi	- 51.293,86	-2,2	- 164.118,75	-7,1	- 173.522,50	-7,3	338	106
	759	Interni prihodi	1.200,00	0,1	71.173,44	3,1	192.826,44	8,1	16.069	271
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	78	Ostali prihodi	20.015,90	0,9	53.699,15	2,3	53.572,57	2,3	268	-
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	224,75	0,0	39,19	0,0	3.448,08	0,1	1.534	8.798
I		UKUPNO PRIHODI	2.322.063,78	100	2.318.719,50	100	2.370.310,94	100	102	102
A		POSLOVNI RASHODI	2.326.204,75	99,7	2.314.164,34	99,8	2.362.264,41	99,8	102	102
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	439.687,91	18,8	403.184,59	17,4	451.424,87	19,1	103	112
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	73.745,15	3,2	71.781,97	3,1	97.731,03	4,1	133	136
2.2.	401	Potrošena energija	135.862,73	5,8	105.939,06	4,6	108.997,07	4,6	80	103
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	22.360,32	1,0	13.179,60	0,6	27.682,86	1,2	124	210
2.4.	410	Transportne usluge	6.782,17	0,3	4.242,44	0,2	5.364,32	0,2	79	126
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	84,11	0,0	1.786,40	0,1	1.786,40	0,1	2.124	100
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	8.341,56	0,4	537,26	0,0	725,97	0,0	9	135
2.7.	413	Usluge održavanja	43.193,13	1,9	48.352,53	2,1	50.853,17	2,1	118	105
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	130.311,88	5,6	137.847,64	5,9	139.287,64	5,9	107	101
2.9.	415	Reklama i propaganda	6,48	0,0	-	-	-	-	-	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	5.027,62	-	7.405,33	-	6.836,70	-	136	92
2.11.	419	Ostale usluge	13.972,76	0,6	12.112,36	0,5	12.159,71	0,5	87	100
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.556.415,72	66,7	1.509.304,17	65,1	1.524.206,91	64,4	98	101
3.1.	470	Neto plaća	1.017.795,48	43,6	992.058,90	42,8	1.002.405,15	42,4	98	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	317.669,66	13,6	303.290,27	13,1	305.733,94	12,9	96	101
3.3.	472	Doprinosi na plaće	220.950,58	9,5	213.955,00	9,2	216.067,82	9,1	98	101
4.	430	AMORTIZACIJA	55.084,64	2,4	55.084,73	2,4	54.329,38	2,3	99	99
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	54.772,75	2,3	54.772,84	2,4	54.017,49	2,3	99	99
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	311,89	0,0	311,89	0,0	311,89	0,0	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	271.409,28	11,6	346.099,54	14,9	331.811,54	14,0	122	96
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	240.649,86	10,3	292.578,35	12,6	276.898,91	11,7	115	95
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	141,96	0,0	89,52	0,0	152,82	0,0	108	171
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	3.659,47	0,2	3.152,98	0,1	3.734,27	0,2	102	118
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	2.447,82	0,1	3.018,45	0,1	3.061,01	0,1	125	101
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	992,41	0,0	275,65	0,0	378,59	0,0	38	137
5.6.	460	Neproizvodne usluge	11.263,01	0,5	31.947,07	1,4	31.142,66	1,3	277	97
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	3.299,00	0,1	647,94	0,0	1.795,25	0,1	54	277
5.8.	462	Premije osiguranja	6.755,17	0,3	12.669,06	0,5	12.760,79	0,5	189	101
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	1.818,71	0,1	1.611,27	0,1	1.776,17	0,1	98	110
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	381,87	0,0	109,25	0,0	111,07	0,0	29	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIJANJE	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
7.	450	REZERVIRANJA	986,40	0,0	-	-	-	-	-	-
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	2.620,80	0,1	491,31	0,0	491,71	0,0	-	-
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	6.978,23	0,3	4.268,05	0,2	4.268,76	0,2	61	100
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	2.333.182,98	100	2.318.432,39	100	2.366.533,17	100	101	102
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 11.119,20	-	287,11	-	3.777,77	-	- 34	1.316

OJ Pometanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Kto	Elementi	Ostvareno		Rebal II plana		Ostvareno		indeksi	
		01-12.2019.	%	01-12.2020.	%	01-12.2020.	%	in.20/19	in.20/P.
	POSLOVNI PRIHODI	19.743.245,01	99,2	18.960.930,66	99,6	18.956.992,83	99,3	96	100
751	Prihodi od proizvoda i usluga	17.887.747,88	89,9	17.495.181,94	91,9	17.567.836,74	92,0	98	100
753	Prihodi od primljenih potpora	1.101.305,84	5,5	280.880,24	1,5	314.050,16	1,6	29	112
754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	336.081,78	1,7	326.330,10	1,7	332.571,64	1,7	99	102
755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	2.167,86	0,0	2.488,36	0,0	2.532,02	0,0	117	102
759	Interni rashodi	- 417.022,55	-2,1	- 529.343,49	-2,8	- 667.108,19	-3,5	160	126
759	Interni prihodi	213.572,05	1,1	428.719,88	2,3	437.535,98	2,3	205	102
761	Prihodi od prodane robe	266.552,74	1,3	40.194,85	0,2	35.498,64	0,2	13	88
78	Ostali prihodi	352.839,41	1,8	916.478,78	4,8	934.075,84	4,9	265	102
77	FINANCIJSKI PRIHODI	152.287,46	0,8	79.155,62	0,4	136.174,23	0,7	89	172
	UKUPNO PRIHODI	19.895.532,47	100	19.040.086,28	100	19.093.167,06	100	96	100
	POSLOVNI RASHODI	19.135.157,25	99,5	17.933.746,07	99,6	17.955.821,60	99,6	94	100
60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
	MATERIJALNI TROŠKOVI	8.428.024,42	43,8	7.223.663,56	40,1	7.272.998,59	40,4	86	101
400	Troškovi sirovina i materijala	607.923,78	3,2	466.944,78	2,6	478.599,13	2,7	79	102
401	Potrošena energija	879.839,61	4,6	744.920,48	4,1	731.142,47	4,1	83	98
405	Otpis sitnog inventara	896.942,05	4,7	170.382,71	0,9	274.012,31	1,5	31	161
410	Transportne usluge	86.680,20	0,5	101.296,22	0,6	103.331,38	0,6	119	102
411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	4.390.760,96	22,8	4.490.239,10	24,9	4.528.168,30	25,1	103	101
412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	458.232,02	2,4	12.858,81	0,1	47.939,74	0,3	10	373
413	Usluge održavanja	341.451,25	1,8	574.177,11	3,2	438.941,71	2,4	129	76
414	Zakupnine i najamnine	209.345,93	1,1	206.956,25	1,1	206.956,24	1,1	99	100
415	Reklama i propaganda	97,20	0,0	-	-	-	-	-	#DIV/0!
418	Komunalne usluge	15.386,10	-	20.462,12	-	20.656,37	-	134	101
419	Ostale usluge	326.872,80	1,7	404.925,45	2,2	416.386,91	2,3	127	103
710	Nabavna vrijednost prod. robe	214.492,52	1,1	30.500,53	0,2	26.864,03	0,1	13	88
	TROŠKOVI OSOBLJA	6.489.285,56	33,7	6.204.328,90	34,5	6.183.938,39	34,3	95	100
470	Neto plaća	4.188.460,92	21,8	4.029.729,60	22,4	4.038.603,52	22,4	96	100
471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	1.381.698,14	7,2	1.295.600,92	7,2	1.269.323,73	7,0	92	98
472	Doprinosi na plaće	919.126,50	4,8	878.998,38	4,9	876.011,14	4,9	95	100
430	AMORTIZACIJA	1.023.378,03	5,3	1.023.378,15	5,7	1.002.498,25	5,6	98	98
	Amortizacija na teret posl.prihoda	804.980,52	4,2	742.497,91	4,1	767.668,97	1.792,2	95	103
	Amortizacija na teret prih.potpورا	218.397,51	1,1	280.880,24	1,6	234.829,28	1,3	108	84
	OSTALI TROŠKOVI	2.395.728,42	12,5	2.846.470,84	15,8	2.879.967,46	16,0	120	101
440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	907.747,22	4,7	1.098.873,40	6,1	1.082.698,82	6,0	119	99
445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	2.818,70	0,0	1.594,82	0,0	3.167,10	0,0	112	199
446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	58.538,07	0,3	49.046,27	0,3	54.375,32	0,3	93	111
451	Ostali nematerijalni troškovi	26.059,57	0,1	31.564,79	0,2	37.012,29	0,2	142	117
452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	8.486,20	0,0	3.024,70	0,0	6.876,81	0,0	81	227
460	Neproizvodne usluge	1.219.358,61	6,3	1.465.095,00	8,1	1.484.443,97	8,2	122	101
461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	30.310,36	0,2	9.719,13	0,1	30.224,39	0,2	100	311
462	Premije osiguranja	100.792,66	0,5	160.771,08	0,9	151.561,94	0,8	150	94
464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	34.906,62	0,2	25.142,77	0,1	27.941,23	0,2	80	111
465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	6.710,41	0,0	1.638,88	0,0	1.665,59	0,0	25	102
454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	455.132,20	2,4	465.081,98	2,6	416.541,62	2,3	92	90
450	REZERVIRANJA	194.795,97	1,0	-	-	90.000,00	0,5	46	-
73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	148.812,65	0,8	170.822,64	0,9	109.877,29	0,6	74	64
72	FINANCIJSKI RASHODI	104.689,39	0,5	64.233,87	0,4	64.244,30	0,4	61	100
	OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
	UKUPNO RASHODI	19.239.846,64	100	17.997.979,94	100	18.020.065,90	100	94	100
	DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	655.685,83		1.042.106,34		1.073.101,16		164	103

OJ Odvoz

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2019.	%	Rebal II plana 01-12.2020.	%	Ostvareno 01-12.2020.	%	indeksi	
									in.20/19	in.20/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	1.230.912,63	99,1	1.270.997,87	98,8	1.248.219,88	97,9	101	98
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.026.515,48	82,6	976.748,28	75,9	963.903,50	75,6	94	99
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	177.454,61	14,3	177.454,57	13,8	173.148,36	13,6	98	98
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	22.405,44	1,8	21.755,34	1,7	22.171,44	1,7	99	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	95,84	0,0	87,93	0,0	91,47	0,0	95	104
5.	759	Interni rashodi	- 15.233,08	-1,2	- 24.221,99	-1,9	- 26.753,28	-2,1	176	110
	759	Interni prihodi	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	78	Ostali prihodi	19.674,34	1,6	119.173,74	9,3	115.658,39	9,1	588	
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	11.767,41	0,9	15.069,72	1,2	26.131,64	2,1	222	173
I		UKUPNO PRIHODI	1.242.680,04	100	1.286.067,59	100	1.274.351,52	100	103	99
A		POSLOVNI RASHODI	1.322.888,88	99,5	1.337.141,15	99,7	1.349.483,66	99,7	102	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	295.769,82	22,2	310.951,51	23,2	301.496,47	22,3	102	97
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	29.204,63	2,2	54.576,05	4,1	35.343,62	2,6	121	65
2.2.	401	Potrošena energija	124.837,07	9,4	122.671,45	9,1	114.925,72	8,5	92	94
2.3.	405	Otpis sihnog inventara	431,96	0,0	15.375,31	1,1	15.965,25	1,2	3.696	104
2.4.	410	Transportne usluge	3.957,17	0,3	3.978,61	0,3	4.112,50	0,3	104	103
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	2.892,11	0,2	3.975,60	0,3	3.375,84	0,2	117	85
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	1.654,96	0,1	537,25	0,0	725,97	0,1	44	135
2.7.	413	Usluge održavanja	42.628,21	3,2	24.774,76	1,8	30.803,40	2,3	72	124
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	70,29	0,0	59,32	0,0	1.499,32	0,1	2.133	2.528
2.9.	415	Reklama i propaganda	6,48	0,0	-	-	-	-	-	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	66.908,46		59.260,60		59.365,90		89	100
2.11.	419	Ostale usluge	23.178,48	1,7	25.742,56	1,9	35.378,95	2,6	153	137
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	327.728,39	24,6	336.012,33	25,0	335.711,46	24,8	102	100
3.1.	470	Neto plaća	215.941,11	16,2	222.086,30	16,6	222.094,67	16,4	103	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	65.370,81	4,9	66.336,29	4,9	66.069,68	4,9	101	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	46.416,47	3,5	47.589,74	3,5	47.547,11	3,5	102	100
4.	430	AMORTIZACIJA	414.584,31	31,2	414.584,31	30,9	405.465,56	30,0	98	98
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	237.129,70	17,8	237.129,74	17,7	232.317,19	17,2	98	98
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	177.454,61	13,3	177.454,57	13,2	173.148,37	12,8	98	98
5.		OSTALI TROŠKOVI	235.090,87	17,7	245.187,11	18,3	253.546,81	18,7	108	103
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	36.890,36	2,8	49.001,84	3,7	49.090,41	3,6	133	100
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	141,96	0,0	89,51	0,0	152,82	0,0	108	171
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	113.928,82	8,6	108.844,07	8,1	109.930,45	8,1	96	101
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	11.900,25	0,9	4.608,76	0,3	5.166,93	0,4	43	112
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	392,41	0,0	75,65	0,0	178,59	0,0	46	236
5.6.	460	Neproizvodne usluge	66.792,46	5,0	77.852,05	5,8	83.155,85	6,1	124	107
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	1.544,92	0,1	647,94	0,0	1.795,25	0,1	116	277
5.8.	462	Premije osiguranja	1.299,11	0,1	2.346,76	0,2	2.189,27	0,2	169	93
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	1.818,71	0,1	1.611,27	0,1	1.776,17	0,1	98	110
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	381,87	0,0	109,26	0,0	111,07	0,0	29	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIJANJE	45.794,73	3,4	30.330,46	2,3	53.175,74	3,9	116	175
7.	450	REZERVIRANJA	986,40	0,1	-	-	-	-	-	-
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	2.934,36	0,2	75,43	0,0	87,62	0,0		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	6.978,36	0,5	4.245,88	0,3	4.246,58	0,3	61	100
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	1.329.867,24	100	1.341.387,03	100	1.353.730,24	100	102	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 87.187,20		- 55.319,44		- 79.378,72		91	(+)

OJ Tržnice

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebal II plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2019.	%	01-12.2020.	%	01-12.2020.	%	in.20/19	in.20/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	3.195.689,18	98,9	3.041.400,18	99,2	3.157.336,09	99,1	99	104
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.697.613,51	83,5	2.380.002,07	77,6	2.412.433,48	75,7	89	101
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	935,64	0,0	935,68	0,0	935,64	0,0	100	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	67.216,38	2,1	65.266,02	2,1	66.514,33	2,1	99	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	473,91	0,0	364,44	0,0	4.970,66	0,2	1.049	1.364
5.	759	Interni rashodi	- 72.436,73	-2,2	- 154.863,50	-5,1	- 107.985,66	-3,4	149	70
	759	Interni prihodi		-		-		-		
6.	761	Prihodi od prodane robe	427.618,77	13,2	539.610,19	17,6	561.211,41	17,6	131	104
7.	78	Ostali prihodi	74.267,70	2,3	210.085,28	6,9	219.256,23	6,9	295	104
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	34.953,01	1,1	25.189,85	0,8	28.272,14	0,9	81	112
I		UKUPNO PRIHODI	3.230.642,19	100	3.066.590,03	100	3.185.608,23	100	99	104
A		POSLOVNI RASHODI	2.714.256,57	99,2	2.975.449,45	99,6	3.159.453,81	99,6	116	106
1.	60,63	Nedovršena proizv.gotovi proizv.	162.890,41	6,0		-	49.204,69	1,6		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	700.064,84	25,6	925.257,43	31,0	1.048.249,98	33,0	150	113
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	50.979,57	1,9	37.200,04	1,2	56.188,25	1,8	110	151
2.2.	401	Potrošena energija	65.470,11	2,4	67.927,99	2,3	66.289,71	2,1	101	98
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	23.773,08	0,9	14.884,74	0,5	34.709,22	1,1	146	233
2.4.	410	Transportne usluge	18.027,05	0,7	13.003,44	0,4	13.452,60	0,4	75	103
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	2.252,30	0,1	-	-	8.603,20	0,3	382	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	180.197,39	6,6	335.377,76	11,2	387.779,46	12,2	215	116
2.7.	413	Usluge održavanja	7.619,46	0,3	46.712,56	1,6	54.636,53	1,7	717	117
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	38.678,20	1,4	39.116,49	1,3	38.645,30	1,2	100	99
2.9.	415	Reklama i propaganda	19,44	0,0	-	-		-	-	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	31.536,27		31.182,55		29.458,90		93	94
2.11.	419	Ostale usluge	38.838,05	1,4	40.130,10	1,3	46.777,65	1,5	120	117
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	242.673,92	8,9	299.721,76	10,0	311.709,16	9,8	128	104
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.225.419,18	44,8	1.362.408,90	45,6	1.367.690,59	43,1	112	100
3.1.	470	Neto plaća	774.993,29	28,3	863.437,42	28,9	867.752,60	27,4	112	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	276.757,95	10,1	306.012,27	10,2	306.230,70	9,7	111	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	173.667,94	6,3	192.959,21	6,5	193.707,29	6,1	112	100
4.	430	AMORTIZACIJA	214.696,71	7,8	214.696,78	7,2	222.405,22	7,0	104	104
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	213.761,03	7,8	213.761,10	7,2	221.469,54	7,0	104	104
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	935,68	0,0	935,68	0,0	935,68	0,0	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	320.323,73	11,7	398.447,29	13,3	400.187,37	12,6	125	100
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	144.556,30	5,3	214.902,18	7,2	202.977,43	6,4	140	94
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	425,88	0,0	268,54	0,0	458,37	0,0	108	171
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	10.383,15	0,4	9.252,45	0,3	10.710,59	0,3	103	116
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	12.483,28	0,5	16.015,36	0,5	14.143,05	0,4	113	88
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	1.377,24	0,1	326,94	0,0	635,75	0,0	46	194
5.6.	460	Neproizvodne usluge	115.782,05	4,2	122.543,20	4,1	131.454,63	4,1	114	107
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	4.205,97	0,2	1.943,83	0,1	5.385,72	0,2	128	277
5.8.	462	Premije osiguranja	8.165,07	0,3	14.364,02	0,5	13.990,05	0,4	171	97
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	21.799,28	0,8	18.502,99	0,6	20.098,78	0,6	92	109
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	1.145,51	0,0	327,78	0,0	333,00	0,0	29	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	79.772,21	2,9	59.840,46	2,0	66.455,48	2,1	83	111
7.	450	REZERVIRANJA	2.959,19	0,1		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	8.130,30	0,3	14.798,59	0,5	5.260,48	0,2	65	
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	20.946,51	0,8	12.737,63	0,4	12.739,69	0,4	61	100
C		OSTALI RASHODI		-		-		-	#DIV/0!	
II		UKUPNO RASHODI	2.735.203,08	100	2.988.187,08	100	3.172.193,50	100	116	106
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	495.439,11		78.402,95		13.414,73		3	17

OJ Pogrebne usluge

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebal II plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2019.	%	01-12.2020.	%	01-12.2020.	%	in.20/19	in.20/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	668.714,02	100,0	581.140,37	100,0	592.539,66	100,0	89	102
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	210.546,83	31,5	223.980,81	38,5	219.997,13	37,1	-	-
4.	755	Prihodi s osnovne vlastitih usluga	-	-	94,40	0,0	94,40	0,0	-	-
5.	759	Interni rashodi	- 847,00	-0,1	- 99,00	-0,0	- 562,94	-0,1	66	-
	759	Interni prihodi	459.014,19	68,6	357.164,16	61,5	373.011,07	63,0	81	104
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	78	Ostali prihodi	-	-	-	-	-	-	-	-
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
I		UKUPNO PRIHODI	668.714,02	100	581.140,37	100	592.539,66	100	89	102
A		POSLOVNI RASHODI	668.714,02	100,0	581.140,37	100,0	592.539,66	100,0	89	102
1.	60,63	Nedovršena proizv.gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	84.575,64	12,6	69.758,02	12,0	77.300,08	13,0	91	111
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	65.114,39	9,7	52.686,75	9,1	57.177,57	9,6	88	109
2.2.	401	Potrošena energija	8.183,15	1,2	6.881,99	1,2	6.631,64	1,1	-	-
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	3.144,33	0,5	2.348,23	0,4	4.729,02	0,8	150	201
2.4.	410	Transportne usluge	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	-	-	968,00	0,2	968,00	0,2	-	-
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	-	-	-	-	-	-	-	-
2.7.	413	Usluge održavanja	6.873,00	1,0	5.699,00	1,0	6.619,80	1,1	96	116
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	-	-	-	-	-	-	-	-
2.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	-	-	-	-
2.10.	418	Komunalne usluge	-	-	-	-	-	-	-	-
2.11.	419	Ostale usluge	1.260,77	0,2	1.174,05	0,2	1.174,05	0,2	93	-
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	520.981,43	77,9	435.016,55	74,9	434.563,30	73,3	83	100
3.1.	470	Neto plaća	331.241,23	49,5	278.908,58	48,0	278.913,15	47,1	84	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prírezi iz plaća	115.953,10	17,3	94.496,18	16,3	94.102,55	15,9	81	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	73.787,10	11,0	61.611,79	10,6	61.547,60	10,4	83	100
4.	430	AMORTIZACIJA	17.350,78	2,6	17.350,78	3,0	17.496,26	3,0	101	101
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	17.350,78	2,6	17.350,78	3,0	17.496,26	3,0	101	101
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
5.		OSTALI TROŠKOVI	45.806,17	6,8	59.015,02	10,2	63.180,02	10,7	138	107
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	43.186,00	6,5	58.091,00	10,0	62.256,00	10,5	144	107
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	-	-	-	-	-	-	-	-
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	-	-	-	-	-	-	-	-
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	856,00	0,1	-	-	-	-	-	-
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	-	-	-	-	-	-	-	-
5.6.	460	Neproizvodne usluge	975,00	0,1	-	-	-	-	-	-
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	-	-	-	-	-	-	-	-
5.8.	462	Premije osiguranja	789,17	0,1	924,02	0,2	924,02	0,2	117	100
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	668.714,02	100	581.140,37	100	592.539,66	100	89	102
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	-	-	-	-	-	-	-	-

OJ Mehaničarska radiona

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebal II plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2019.	%	01-12.2020.	%	01-12.2020.	%	in.20/19	in.20/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	9.179.001,60	100,0	8.696.955,48	100,0	9.366.799,96	99,5	102	108
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	8.571.544,34	93,4	7.384.678,52	84,9	8.087.135,85	85,9	94	110
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	18.364,67	0,2	18.364,66	0,2	18.364,68	0,2	100	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	326.652,54	3,6	317.984,37	3,7	323.774,42	3,4	99	102
4.	755	Prihodi s osnovne vlastitih usluga	368.706,74	4,0	244.349,94	2,8	245.556,39	2,6	67	100
5.	759	Interni rashodi	- 305.248,71	-3,3	- 173.501,33	-2,0	- 208.884,34	-2,2	68	120
	759	Interni prihodi	188.295,69	2,1	189.090,58	2,2	181.443,42	1,9	96	96
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	78	Ostali prihodi	10.686,33	0,1	715.988,74	8,2	719.409,54	7,6	6.732	100
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	2.996,72	0,0	522,56	0,0	45.974,49	0,5	1.534	8.798
I		UKUPNO PRIHODI	9.181.998,32	100	8.697.478,04	100	9.412.774,45	100	103	108
A		POSLOVNI RASHODI	9.817.276,24	99,1	9.610.924,33	99,4	10.187.568,96	99,4	104	106
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	3.755.666,29	37,9	3.671.431,50	38,0	4.137.282,77	40,4	110	113
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	1.824.742,26	18,4	1.660.215,82	17,2	1.689.815,26	16,5	93	102
2.2.	401	Potrošena energija	321.277,45	3,2	280.315,25	2,9	286.274,18	2,8	89	102
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	80.078,31	0,8	50.851,31	0,5	80.044,72	0,8	100	157
2.4.	410	Transportne usluge	58.994,06	0,6	72.600,03	0,8	72.614,83	0,7	123	100
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	1.121,40	0,0	2.035,50	0,0	2.035,50	0,0	182	100
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	1.149.338,09	11,6	1.325.029,86	13,7	1.704.775,67	16,6	148	129
2.7.	413	Usluge održavanja	137.503,47	1,4	79.949,52	0,8	96.839,48	0,9	70	121
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	4.932,41	0,0	18.092,94	0,2	21.169,30	0,2	429	117
2.9.	415	Reklama i propaganda	86,40	0,0	-	-	-	-	-	-
2.10.	418	Komunalne usluge	15.257,92	-2,1	19.859,38	-2,0	20.552,00	-2,5	135	-
2.11.	419	Ostale usluge	162.334,52	1,6	162.481,89	1,7	163.161,83	1,6	101	100
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	4.449.250,90	44,9	4.367.754,63	45,2	4.388.458,88	42,8	99	100
3.1.	470	Neto plaća	2.873.483,49	29,0	2.829.271,36	29,3	2.845.482,32	27,8	99	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	945.616,00	9,5	919.853,98	9,5	921.415,02	9,0	97	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	630.151,41	6,4	618.629,29	6,4	621.561,54	6,1	99	100
4.	430	AMORTIZACIJA	531.214,87	5,4	531.215,21	5,5	489.378,00	4,8	92	92
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	512.850,21	5,2	512.850,55	5,3	471.013,34	4,6	92	92
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	18.364,66	0,2	18.364,66	0,2	18.364,66	0,2	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	1.024.049,32	10,3	1.039.772,19	10,8	1.162.798,11	11,4	114	112
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	566.741,80	5,7	645.967,31	6,7	659.600,11	6,4	116	102
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	3.274,02	0,0	2.106,17	0,0	2.981,75	0,0	91	142
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	46.147,24	0,5	41.122,02	0,4	47.602,90	0,5	103	116
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	16.262,05	0,2	19.972,03	0,2	23.324,56	0,2	143	117
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	13.716,18	0,1	1.683,62	0,0	4.956,15	0,0	36	294
5.6.	460	Neproizvodne usluge	139.691,72	1,4	146.059,85	1,5	157.585,92	1,5	113	108
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	39.209,85	0,4	8.639,22	0,1	23.936,60	0,2	61	277
5.8.	462	Premije osiguranja	58.302,61	0,6	99.049,57	1,0	93.600,27	0,9	161	94
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	135.612,49	1,4	73.715,62	0,8	147.729,42	1,4	109	200
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	5.091,36	0,1	1.456,78	0,0	1.480,43	0,0	29	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIJANJE	-	-	-	-	7.125,00	0,1	#DIV/0!	#DIV/0!
7.	450	REZERVIRANJA	13.151,97	0,1	-	-	-	-	-	-
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	43.942,89	0,4	750,80	0,0	2.526,20	0,0	6	(+)
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	93.043,02	0,9	56.611,69	0,6	56.620,95	0,6	61	100
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	9.910.319,26	100	9.667.536,02	100	10.244.189,91	100	103	106
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 728.320,94	-	- 970.057,98	-	- 831.415,46	-	-	-

RJ Održavanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebal II plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2019.	%	01-12.2020.	%	01-12.2020.	%	in.20/19	in.20/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	1.922.780,63	99,9	2.120.751,65	100,0	2.183.045,45	99,3	114	103
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.693.046,46	88,0	1.596.195,93	75,3	1.665.863,08	75,8	98	104
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	1.455,48	0,1	1.455,50	0,1	1.455,48	0,1	100	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	104.558,78	5,4	101.524,92	4,8	103.708,73	4,7	99	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	92.888,54	4,8	130.427,98	6,1	128.436,07	5,8	138	98
5.	759	Interni rashodi	- 73.319,04	-3,8	- 65.467,62	-3,1	- 59.569,48	-2,7	81	91
	759	Interni prihodi	100.410,19	5,2	106.018,88	5,0	88.037,72	4,0	88	83
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	3.740,22	0,2	250.596,06	11,8	255.113,85	11,6	6.821	
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	1.048,86	0,1	182,90	0,0	16.091,06	0,7	1.534	8.798
I		UKUPNO PRIHODI	1.923.829,49	100	2.120.934,55	100	2.199.136,51	100,00	114	104
A		POSLOVNI RASHODI	2.689.510,81	98,8	2.948.952,42	99,3	2.845.639,32	99,3	106	96
1.	60,63	Nedovršena proizv.gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	924.926,82	34,0	1.130.172,81	38,1	1.015.826,48	35,5	110	90
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	505.810,99	18,6	579.993,74	19,5	497.977,31	17,4	98	86
2.2.	401	Potrošena energija	80.829,45	3,0	73.124,75	2,5	74.039,50	2,6	92	101
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	24.555,81	0,9	18.121,71	0,6	27.068,48	0,9	110	149
2.4.	410	Transportne usluge	18.697,65	0,7	18.832,30	0,6	19.805,95	0,7	106	105
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	392,49	0,0	635,50	0,0	635,50	0,0	162	100
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	210.665,44	7,7	350.969,40	11,8	295.668,40	10,3	140	84
2.7.	413	Usluge održavanja	22.720,31	0,8	21.653,04	0,7	30.340,36	1,1	134	140
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	4.323,19	0,2	5.866,80	0,2	9.405,16	0,3	218	160
2.9.	415	Reklama i propaganda	30,24	0,0	-	-	-	-	#DIV/0!	
2.10.	418	Komunalne usluge	3.702,25		6.222,78		6.283,20		170	101
2.11.	419	Ostale usluge	53.199,00	2,0	54.752,79	1,8	54.602,62	1,9	103	100
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.366.662,36	50,2	1.429.888,81	48,2	1.431.134,35	49,9	105	100
3.1.	470	Neto plaća	879.698,12	32,3	921.150,57	31,0	926.134,84	32,3	105	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	293.402,64	10,8	306.201,66	10,3	302.286,53	10,5	103	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	193.561,60	7,1	202.536,58	6,8	202.712,98	7,1	105	100
4.	430	AMORTIZACIJA	79.865,90	2,9	79.865,90	2,7	72.983,78	2,5	91	91
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	77.786,61	2,9	78.410,40	2,6	70.904,49	2,5	91	90
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	2.079,29	0,1	1.455,50	0,0	2.079,29	0,1	100	143
5.		OSTALI TROŠKOVI	301.222,54	11,1	308.972,12	10,4	325.640,08	11,4	108	105
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	192.168,48	7,1	208.263,76	7,0	210.047,04	7,3	109	101
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	798,45	0,0	675,77	0,0	912,87	0,0	114	135
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	16.151,54	0,6	14.392,71	0,5	16.661,04	0,6	103	116
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	5.038,95	0,2	7.212,11	0,2	8.029,73	0,3	159	111
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	7.325,26	0,3	353,02	0,0	1.133,40	0,0	15	321
5.6.	460	Neproizvodne usluge	48.187,36	1,8	45.034,30	1,5	50.351,84	1,8	104	112
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	6.542,71	0,2	3.023,73	0,1	8.377,81	0,3	128	277
5.8.	462	Premije osiguranja	14.740,42	0,5	21.987,59	0,7	21.319,25	0,7	145	97
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	8.487,38	0,3	7.519,26	0,3	8.288,95	0,3	98	110
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	1.781,99	0,1	509,87	0,0	518,15	0,0	29	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
7.	450	REZERVIRANJA	4.603,19	0,2	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	12.230,00	0,4	52,78	0,0	54,63	0,0	0	104
B		FINANCIJSKI RASHODI	32.565,03	1,2	19.814,09	0,7	19.817,32	0,7	61	100
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	2.722.075,84	100,00	2.968.766,51	100	2.865.456,64	100	105	97
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 798.246,35		- 847.831,96		- 666.320,13			

OJ Građevinsko održavanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Kto	Elementi	Ostvareno		Rebal II plana		Ostvareno		indeksi	
		01-12.2019.	%	01-12.2020.	%	01-12.2020.	%	in.20/19	in.20/P.
	POSLOVNI PRIHODI	5.246.210,63	100,0	4.970.103,61	100,0	5.347.908,59	99,5	102	108
751	Prihodi od proizvoda i usluga	4.931.404,72	94,0	4.317.611,29	86,9	4.720.333,49	87,8	96	109
753	Prihodi od primljenih potpora	2.287,21	0,0	2.287,22	0,0	2.287,20	0,0	100	100
754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	164.306,64	3,1	159.539,16	3,2	162.590,59	3,0	99	102
755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	268.145,23	5,1	113.738,64	2,3	116.734,05	2,2	44	103
759	Interni rashodi	- 197.548,16	-3,8	- 90.493,21	-1,8	- 124.023,01	-2,3	63	137
759	Interni prihodi	71.737,50	1,4	73.626,70	1,5	77.120,70	1,4	108	105
761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-	-	-
78	Ostali prihodi	5.877,49	0,1	393.793,81	7,9	392.865,57	7,3	6.684	100
77	FINANCIJSKI PRIHODI	1.648,20	0,0	287,40	0,0	25.285,96	0,5	1.534	8.798
	UKUPNO PRIHODI	5.247.858,83	100	4.970.391,01	100	5.373.194,55	100	102	108
	POSLOVNI RASHODI	5.667.223,04	99,1	5.290.284,92	99,4	5.840.841,05	99,5	103	110
60,63	Nedovršena proizv.gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
	MATERIJALNI TROŠKOVI	2.313.508,51	40,5	2.129.084,46	40,0	2.620.581,03	44,6	113	123
400	Troškovi sirovina i materijala	1.030.616,15	18,0	792.655,73	14,9	886.047,57	15,1	86	112
401	Potrošena energija	196.698,55	3,4	164.150,48	3,1	169.763,55	2,9	86	103
405	Otpis sitnog inventara	40.043,83	0,7	29.143,49	0,5	41.161,38	0,7	103	141
410	Transportne usluge	32.063,04	0,6	46.662,11	0,9	45.433,11	0,8	142	97
411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	616,77	0,0	1.400,00	0,0	1.400,00	0,0	227	100
412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	813.014,49	14,2	930.325,12	17,5	1.303.797,20	22,2	160	140
413	Usluge održavanja	98.091,00	1,7	49.910,55	0,9	57.046,71	1,0	58	114
414	Zakupnine i najamnine	515,49	0,0	12.147,04	0,2	11.685,04	0,2	2.267	96
415	Reklama i propaganda	47,52	0,0	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
418	Komunalne usluge	10.497,87	-	11.858,66	-	12.473,60	-	119	105
419	Ostale usluge	91.303,80	1,6	90.831,28	1,7	91.772,87	1,6	101	101
710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-	-	-
	TROŠKOVI OSOBLJA	2.342.059,12	41,0	2.188.337,61	41,1	2.179.960,62	37,1	93	100
470	Neto plaća	1.522.041,57	26,6	1.430.715,75	26,9	1.426.354,86	24,3	94	100
471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	488.309,60	8,5	447.685,56	8,4	444.855,99	7,6	91	99
472	Doprinosi na plaće	331.707,95	5,8	309.936,30	5,8	308.749,77	5,3	93	100
430	AMORTIZACIJA	359.035,93	6,3	359.036,15	6,7	324.278,53	5,5	90	90
	Amortizacija na teret posl.prihoda	357.372,50	6,2	356.748,93	6,7	322.615,10	5,5	90	90
	Amortizacija na teret prih.potpota	1.663,43	0,0	2.287,22	0,0	1.663,43	0,0	100	73
	OSTALI TROŠKOVI	617.167,30	10,8	613.143,76	11,5	706.439,91	12,0	114	115
440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	304.971,04	5,3	355.070,62	6,7	357.224,06	6,1	117	101
445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.830,75	0,0	1.050,61	0,0	1.517,14	0,0	83	144
446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	25.380,99	0,4	22.617,11	0,4	26.181,62	0,4	103	116
451	Ostali nematerijalni troškovi	10.563,41	0,2	11.519,32	0,2	13.154,96	0,2	125	114
452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	5.707,70	0,1	1.229,74	0,0	3.584,63	0,1	63	291
460	Neproizvodne usluge	75.048,70	1,3	88.561,46	1,7	93.922,53	1,6	125	106
461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	29.419,30	0,5	4.751,57	0,1	13.165,14	0,2	45	277
462	Premije osiguranja	36.745,00	0,6	63.494,10	1,2	59.803,30	1,0	163	94
464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	124.700,18	2,2	64.048,00	1,2	137.072,31	2,3	110	214
465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	2.800,23	0,0	801,23	0,0	814,22	0,0	29	102
454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	-	-	-	-	7.125,00	0,1	#DIV/0!	#DIV/0!
450	REZERVIRANJA	7.233,58	0,1	-	-	-	-	-	-
73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	28.218,60	0,5	682,94	0,0	2.455,96	0,0	-	-
72	FINANCIJSKI RASHODI	51.173,71	0,9	31.136,43	0,6	31.141,52	0,5	61	100
	OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
	UKUPNO RASHODI	5.718.396,75	100	5.321.421,35	100	5.871.982,57	100	103	110
	DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 470.537,92	-	- 351.030,34	-	- 498.788,02	-	(+)	142

OJ Cestari

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebal II plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2019.	%	01-12.2020.	%	01-12.2020.	%	in.20/19	in.20/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.010.010,34	100,0	1.606.100,22	100,0	1.835.845,92	99,8	91	100
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.947.093,16	96,9	1.470.871,30	91,6	1.700.939,28	92,4	87	95
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	14.621,98	0,7	14.621,94	0,9	14.622,00	0,8	100	109
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	57.787,12	2,9	56.920,29	3,5	57.475,10	3,1	99	109
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	7.672,97	0,4	183,32	0,0	386,27	0,0	5	5
5.	759	Interni rashodi	- 34.381,51	-1,7	- 17.540,50	-1,1	- 25.291,85	-1,4	74	80
	759	Interni prihodi	16.148,00	0,8	9.445,00	0,6	16.285,00	0,9	101	110
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	1.068,62	0,1	71.598,87	4,5	71.430,12	3,9	6.684	7.301
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	299,66	0,0	52,26	0,0	4.597,47	0,2	1.534	1.676
I		UKUPNO PRIHODI	2.010.310,00	100	1.606.152,48	100	1.840.443,39	100	92	100
A		POSLOVNI RASHODI	1.460.542,39	99,4	1.371.686,99	99,6	1.501.088,59	99,6	103	100
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	517.230,96	35,2	412.174,23	29,9	500.875,26	33,2	97	94
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	288.315,12	19,6	287.566,35	20,9	305.790,38	20,3	106	103
2.2.	401	Potrošena energija	43.749,45	3,0	43.040,02	3,1	42.471,13	2,8	97	95
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	15.478,67	1,1	3.586,11	0,3	11.814,86	0,8	76	74
2.4.	410	Transportne usluge	8.233,37	0,6	7.105,62	0,5	7.375,77	0,5	90	87
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	112,14	0,0		-		-	-	-
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	125.658,16	8,5	43.735,34	3,2	105.310,07	7,0	84	82
2.7.	413	Usluge održavanja	16.692,16	1,1	8.385,93	0,6	9.452,41	0,6	57	55
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	93,73	0,0	79,10	0,0	79,10	0,0	84	
2.9.	415	Reklama i propaganda	8,64	0,0	-	-		-	-	
2.10.	418	Komunalne usluge	1.057,80		1.777,94		1.795,20		170	
2.11.	419	Ostale usluge	17.831,72	1,2	16.897,82	1,2	16.786,34	1,1	94	92
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	740.529,42	50,4	749.528,21	54,4	777.363,91	51,6	105	102
3.1.	470	Neto plaća	471.743,80	32,1	477.405,04	34,7	492.992,62	32,7	105	102
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	163.903,76	11,2	165.966,76	12,0	174.272,50	11,6	106	104
3.3.	472	Doprinosi na plaće	104.881,86	7,1	106.156,41	7,7	110.098,79	7,3	105	102
4.	430	AMORTIZACIJA	92.313,04	6,3	92.313,16	6,7	92.115,69	6,1	100	97
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	77.691,10	5,3	77.691,22	5,6	77.493,75	5,1	100	97
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	14.621,94	1,0	14.621,94	1,1	14.621,94	1,0	100	98
5.		OSTALI TROŠKOVI	105.659,48	7,2	117.656,31	8,5	130.718,12	8,7	124	121
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	69.602,28	4,7	82.632,93	6,0	92.329,01	6,1	133	129
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	644,82	0,0	379,79	0,0	551,74	0,0	86	83
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	4.614,71	0,3	4.112,20	0,3	4.760,24	0,3	103	101
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	659,69	0,0	1.240,60	0,1	2.139,87	0,1	324	316
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	683,22	0,0	100,86	0,0	238,12	0,0	35	34
5.6.	460	Neproizvodne usluge	16.455,66	1,1	12.464,09	0,9	13.311,55	0,9	81	79
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	3.247,84	0,2	863,92	0,1	2.393,65	0,2	74	72
5.8.	462	Premije osiguranja	6.817,19	0,5	13.567,88	1,0	12.477,72	0,8	183	179
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	2.424,93	0,2	2.148,36	0,2	2.368,16	0,2	98	95
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	509,14	0,0	145,68	0,0	148,06	0,0	29	28
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE		-		-		-	#DIV/0!	
7.	450	REZERVIRANJA	1.315,20	0,1	-	-		-	-	
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	3.494,29	0,2	15,08	0,0	15,61	0,0	0	
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	9.304,28	0,6	5.661,17	0,4	5.662,11	0,4	61	59
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	1.469.846,67	100	1.377.348,16	100	1.506.750,70	100	103	100
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	540.463,33		228.804,32		333.692,69		62	146

OJ Održavanje javne rasvjete

5. **BILANCA NA DAN 31.12.2019. - bilješke**

I	AKTIVA	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2019.		31.12.2020.		20/19
	DUGOTRAJNA IMOVINA	33.268.918	75,84	32.045.094	73,76	96,32
1.	nematerijalna imovina	577.936	1,31	540.190	1,24	93,47
2.	materijalna imovina	32.584.095	74,29	31.287.142	72,01	95,23
3.	dugotrajna financijska imovina	106.887	0,24	217.762	0,50	203,73
4.	potraživanja	0		0		
	KRA TKOTRAJNA IMOVINA	10.124.327	22,89	10.809.716	24,88	106,77
5.	zalihe	968.296	2,19	976.359	2,25	100,83
6.	potraživanja	5.475.536	12,38	5.216.665	12,01	95,27
7.	kratkotrajna financijska imovina	0		0		
8.	novac u banci i blagajni	3.680.495	8,32	4.616.692	10,63	125,44
9.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	830.031	1,88	593.148	1,37	71,46
	U K U P N O	44.223.276	100	43.447.958	100	98,25

II	PASIVA	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2019.		31.12.2020.		20/19
	KAPITAL I REZERVE	25.293.423	57,19	26.207.423	60,32	103,61
1.	temeljni upisani kapital	17.596.300	39,79	17.596.300	40,50	100,00
2.	kapitalne rezerve	7.113.859	16,09	7.848.359	18,06	110,32
3.	revalorizacijske rezerve	0	0	0	0	0
4.	zadržana dobit ili preneseni gubitak	258.766	0,59	583.264	1,34	225,40
5.	dobit ili gubitak poslovne godine	324.498	0,73	179.500	0,41	55,32
6.	REZERVIRANJA	613.139	1,39	703.139	1,62	114,68
7.	DUGOROČNE OBVEZE	4.050.883	9,16	2.279.009	5,25	56,26
8.	KRA TKOROČNE OBVEZE	5.180.518	11,71	5.852.039	13,47	112,96
9.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	9.085.313	20,54	8.406.348	19,35	92,53
	U K U P N O	44.223.276	100	43.447.958	100	98,25

5. I A K T I V A**Dugotrajna imovina**

Dugotrajna imovina iznosi 32.045.094 kuna, u ukupnoj aktivni sudjeluje sa 73,76 %.

5. I 1. NEMATERIJALNA IMOVINA – u iznosu**540.190 kn**

Struktura i promjene na nematerijalnoj imovini

<u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2020.</u>	2.519.698
<i>Povećanje</i>	202.404
- direktno povećanje	202.404
<i>Smanjenje</i>	-51.449
stanje 31.12.2019.	2.670.653
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2020.</u>	1.941.763
<i>Povećanje</i>	240.149
- obračun amortizacije za 2020. g.	240.149
<i>Smanjenje</i>	-51.449
Stanje 31.12.2020.	2.130.463
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 31.12.2020.</u>	540.190
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 01.01.2019.</u>	577.935

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima u iznosu od 481.493 kn, te licence i software u iznosu od 58.697 kn.

Povećanje u toku godine u najznačajnijem dijelu se odnosi na ulaganja na objektima groblja u iznosu od 55.210 kn te ulaganje u prilaznu cestu Jurdani u iznosu od 115.486 kn.

Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine u ovom razdoblju iznosi 240.149 kuna.

5. I 2. MATERIJALNA IMOVINA – u iznosu**31.287.142 kn***Struktura i promjene na materijalnoj imovini*

	MATERIJALNA IMOVINA					
	ZEMLIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRANSPORTNA SREDSTVA	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	SVEUKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 01. siječnja 2020.	15.511.025	27.267.327	8.097.443	10.985.425	402.450	62.263.670
Povećanje:						
Direktno povećanje	0	0	0	0	838.264	838.264
Prijenos s investicija u tijeku	0	145.581	126.994	320.325	(719.064)	(126.164)
Prijenos na troškove	0	0	0	0	(53.400)	(53.400)
Smanjenje:						
Prodaja, rashod	(4.229)	(71.645)	(71.905)	(18.539)	0	(166.318)
Stanje 31. prosinca 2020.	15.506.796	27.341.263	8.152.532	11.287.211	468.250	62.756.052
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 01. siječnja 2020.	0	15.853.272	6.077.764	8.619.426	0	30.550.462
Obračun amortizacije za 2020.	0	798.290	402.134	751.000	0	1.951.424
Smanjenje:						
Prodaja, rashod	0	(71.645)	(71.905)	(18.539)	0	(162.089)
Stanje 31. prosinca 2020.	0	16.579.917	6.407.993	9.351.887	0	24.923.234
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31. prosinca 2020.	15.506.796	10.761.346	1.744.539	1.935.324	468.250	30.416.255
SADAŠNJA VRIJEDNOST 01. siječnja 2020.	15.511.025	11.414.055	2.019.679	2.365.999	402.450	31.713.208

Predujmovi za materijalnu imovinu na 31. prosinca iznose 870.887 kuna, a odnose se na predujam uplaćen Općini Matulji po Ugovoru kojim je ustupljeno pravo korištenja komunalnog vozila od 16. prosinca 2015. godine i po Aneksu navedenom Ugovoru od 10. kolovoza 2016. godine na ime kupoprodajne cijene vozila koje će Društvo koristiti u periodu od pet godina bez naknade, nakon čega će Općina Matulji izvršiti prijenos prava vlasništva na Komunalac d.o.o.

Uplaćeni iznos od 870.887 kuna smatra se u cijelosti podmirenom kupoprodajnom cijenom vozila.

Povećanje materijalne imovine u pripremi u 2020. godini iznosi 838.264 kn od kojeg iznosa se najznačajnija ulaganja odnose na:

- ulaganja u nabavku opreme, alata, namještaja i transportnih sredstava u ukupnom iznosu od 447.319 kn (spremište za oplate, čitač bar kodova, rampa, nadogradnje na vozila i drugo).
- ulaganja u građevinske objekte u ukupnom iznosu od 145.581 kn (bokseve za glomazni otpad, te ulaganja u mehaničku radionu).

Sa imovine u pripremi u 2020. godini u upotrebu je preneseno imovine nabavne vrijednosti 719.064 kn, od kojeg iznosa se 145.581 kn odnosi na ulaganje u građevinske objekte, 126.994 kn odnosi na ulaganje u opremu te 320.325 kn u alate, pogonski inventar i transportnu imovinu (najznačajnije nabavke su gore navedene).

5. I 2.1. Zemljišta u apsolutnom iznosu od 15.506.796 kuna čine 49,56 % materijalne imovine.

5. I 2.2. *Građevinski objekti u apsolutnom iznosu od 10.761.346 kuna čine 34,40 % materijalne imovine.*

Obračun amortizacije građevinskih objekata u ovom razdoblju iznosi 798.290 kn, ukupna otpisanost je 57,57 %.

5. I 2.3. *Postrojenja i oprema u iznosu od 1.744.539 kuna čine 5,58 % dugotrajne materijalne imovine.*

Tijekom godine, u skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije ukupno je nabavljeno i stavljeno u upotrebu imovine u iznosu od 126.994 kuna.

Obračun amortizacije opreme u ovom razdoblju iznosi 402.134 kuna.

5. I 2.4. *Alat, namještaj i transportna sredstva u iznosu od 1.935.324 kuna čine 6,19 % dugotrajne materijalne imovine.*

Tijekom godine, u skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije ukupno je nabavljeno i stavljeno u upotrebu imovine u iznosu od 320.325 kuna.

Obračun amortizacije u ovom razdoblju iznosi 751.000 kuna.

5. I 2.5. *Investicijski radovi u tijeku*

Investicije u pripremi na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 468.250 kn, od čega se na a odnose se na investicije u tijeku za poslovnu zonu Jurdani u iznosu od 54.300 kuna, ulaganje u sortirnicu 346.550 kn, investicije u tijeku za kompostarnu 51.800 kn te ostala ulaganja 15.600 kn.

5. I 3. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA – u iznosu 217.762 kn

Dugotrajna financijska imovina na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 217.762 kn, a odnosi se na ulaganja u vrijednosne papire (5.880 kn) te osnivački udjel u društvu Libukom Jurdani d.o.o. (211.882 kn po metodi udjela).

Nominalni iznos osnivačkog pologa za društvo Libukom Jurdani d.o.o. iznosi 150.000 kuna što čini 50% temeljnog kapitala Društva.

5. I 4. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA – u iznosu 0 kn

Dugotrajna potraživanja koja su se odnosila na potraživanje od prodaje stana na dugoročni zajam u cijelosti su naplaćena.

K r a t k o t r a j n a i m o v i n a

Kratkotrajna imovina iznosi 10.809.716 kn, te čini 24,88 % aktive.

5. I 5. ZALIHE – u iznosu**976.359 kn**

Zalihe materijala evidentiraju se po stvarnim nabavnim cijenama uvećanim za troškove nabave. Utrošak zaliha obračunava se po prosječnim pomičnim cijenama. Trgovačka roba evidentira se po cijenama dobivenim na temelju izrađene kalkulacije prilikom nabave robe. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vode se po troškovima izgradnje.

Promjene na zalihama tijekom 2020. godine:

vrsta zaliha	stanje zaliha 01.01.2020.	nabava zaliha	utrošak zaliha	stanje zaliha 31.12.2020.
osnovni materijal (građevinski)	142.426	1.540.387	1.536.145	146.668
gorivo i mazivo	29.967	146.811	133.755	43.023
auto dijelovi	124.663	420.284	409.345	135.601
vodovodni materijal	22.582	0	7.449	15.133
elektro materijal	15.060	320.717	283.203	52.573
zalihe vodovodne cijevi	0	0	0	0
uredski materijal	16	12	12	16
ukupno zalihe materijala	334.715	2.428.211	2.369.909	393.015
sitni inventar	3.077	124.235	124.664	2.648
auto gume	0	183.340	183.340	0
radna odjeća i obuća	108.523	136.738	128.981	116.280
ukupno zalihe sit inv auto guma i radne odjeće	2	444.313	436.985	118.927
proizvodnja u tijeku (nedovršena izgradnja grobnica)	0	0	0	0
zalihe gotovih proizvoda - izgrađene grobnice	224.570	0	49.205	175.365
zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda	224.569	0	49.205	175.365
zalihe robe - pogrebne opreme, spremnici	282.223	326.825	338.962	270.086
predujmovi za sirovine i materijal	15.190	361.814	358.038	18.966
sveukupno zalihe	968.296	3.561.163	3.553.099	976.359

5. I 6. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA - u iznosu**5.216.665 kn**

rb	vrsta potraživanja	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2019.		31.12.2020.		20/19
1.	potraživanja od kupaca	4.890.044	89	4.696.380	90	96
2.	potraživanja od državnih institucija	427.712	8	429.083	8	100
3.	potraživanja od zaposlenih	250		250		100
4.	ostala potraživanja iz poslovanja	157.530	3	90.952	2	58
	ukupno	5.475.536	100	5.216.665	100	95

5. I 6. 1a Potraživanja od kupaca

STRUKTURA	OSTVARENO	OSTVARENO	INDEKSI
	01. - 12. 2019.	01. -12. 2020.	20/19
Prijenos duga iz prethodne godine	6.663.317	6.467.402	97
Fakturirano u razdoblju	39.171.428	37.368.389	95
Ukupno fakturirano	45.834.745	43.835.791	96
naplaćeno	39.001.007	37.269.008	96
Ukupno naplaćeno	39.001.007	37.269.008	96
Nenaplaćeno	6.833.738	6.566.783	96
Otpisano	366.336	76.373	21
Stanje	6.467.402	6.490.410	100
Ispravak vrijednosti	1.740.404	1.976.742	114
Izjesna naplata	4.726.998	4.513.668	95

Naplata potraživanja za komunalne usluge za Društvo obavlja Libukom Jurdani d.o.o. Društvo je naplatilo 85,02 % potraživanja od kupaca.

5. I 6. 1b Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca

Prema računovodstvenoj politici o ispravku i otpisu potraživanja, na ispravak vrijednosti od kupaca proknjižena su nenaplaćena potraživanja zaključno s dospijećem 31.12.2019. i sva potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate, za koja je pokrenut predstečajni ili stečajni postupak.

Promjene na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca prema vrsti usluge:

ispravak vrijednosti	31.12.2019.	ispravak vrijednosti u 2020.					INDEKS
		ispravak	naplaćeno	otpisano	stornirano	stanje	
sumnjiva i sporna potr.	122.132	205.744	8.480	9.197		310.199	253,99
grobna taksa	307.175	54.953	33.723	26.535		301.870	98,27
svi utuženi	1.175.061	257.272	176.806	33.609	0	1.221.920	103,99
stečaj	62.328	0	0	0		62.327	100,00
predstečajna nagodba	73.707	7.125	408	0		80.424	109,11
ukupno	1.740.403	525.094	219.417	69.341	0	1.976.740	113,58

Iz prethodne tabele vidljivo je da je na ispravku vrijednosti kupaca u 2020. godini ukupno knjiženo 525.094 kuna, naplaćeno je 219.417 kuna, te otpisano 69.341 kuna. Najveći otpis knjižen je na utuženim potraživanjima. Najviše je naplaćeno na ispravku vrijednosti utuženih potraživanja.

U odnosu na stanje 31.12.2019. godine povećan je saldo ispravka vrijednosti na utuženim potraživanjima za 3,99%, a na kontima sumjivih i sportnih potraživanja 53,98%, na kontima predstečajne nagodbe povećanje iznosi 9,11%.

5. I 6. 2 Potraživanja od državnih institucija

Potraživanja od državnih institucija iznose 429.083 kuna, a odnose se na potraživanja od HZZO za naknade bolovanja u iznosu 124.066 kuna, potraživanja za pretporez za koji do 31.12.2020. nije stečeno pravo na odbitak u iznosu 25.125 kuna, te potraživanje za porez na dobit u iznosu od 279.892 kn.

5. I 6. 4 Ostala potraživanja iz poslovanja

Opis	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
	HRK	HRK
Potraživanja od Grada Opatije za obračunate kamate po kreditu Zagrebačke banke	0	0
Potraživanja za troškove ovrhe	198.047	187.515
Ostala potraživanja	108.030	90.952
Potraživanja od JLS za potpore	49.500	0
Ispravak vrijednosti potraživanja za troškove ovrha	-198.047	-187.515
Ukupno	157.530	90.952

Potraživanja za troškove ovrhe smanjuju se obzirom na činjenicu da od 01. siječnja 2014. godine postupke ovrha vodi društvo Libukom Jurdani d.o.o. i iskazuje ih u okviru svojih potraživanja.

Ostala potraživanja iznose 90.952 kune a odnose se potraživanja za najamninu i režije u najznačajnijem dijelu.

5. I 7. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA – u iznosu 0 kn

5. I 8. NOVAC – u iznosu **4.616.692 kn**

Novčana sredstva na dan 31.12.2020. godine u ukupnoj vrijednosti od 4.616.692 kune odnose se na poslovna sredstva Društva u Erste&Steiermärkisch Bank d.d u iznosu od 2.891.839 kn, 890.702 kn u Privrednoj Banci Zagreb d.d., te 699.317 kuna u Zagrebačkoj banci d.d. Saldo blagajne 31.12.2020. godine iznosi 3.062 kuna, dok je saldo deviznog računa u Erste&Steiermärkisch Bank d.d. 116.294 kuna u stranoj valuti. Ostatak se odnosi na stanje računa posebne namjene u iznosu od 15.478 kn.

5. I 9. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI – u iznosu 593.148 kn

Opis	Bilješka	<u>1.1.2020.</u> HRK	<u>31.12.2020.</u> HRK
Unaprijed plaćeni troškovi (prijevoz na posao i sa posla, stručna literatura, osiguranje vozila i imovine, najam vozila)		341.964	254.371
Odgođeni rashodi kamata po dugoročnim kreditima:			
- Zagrebačka banka	/i/	429.635	199.983
Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika	/ii/	58.432	138.794
Ukupno		830.031	593.148

Odgođeni rashodi kamata po dugoročnim kreditima odnose se na obračunate kamate po otplatnom planu koje dospijevaju za plaćanje u narednim godinama.

Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika odnose se na obračunate tečajne razlike po svođenju obveza po kreditima na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2020. godine. Društvo tečajne razlike ne iskazuje kao financijski rashod odnosno financijski prihod, iz razloga što sredstva za otplatu kredita osiguravaju jedinice lokalne samouprave pa tečajne razlike ne utječu na poslovanje Društva.

UKUPNO AKTIVA	43.447.958 kn
----------------------	----------------------

5. II P A S I V A**K a p i t a l i r e z e r v e**

Vrijednost kapitala i rezervi iznosi 26.207.423 kuna ili 60,32 % ukupne pasive.

5. II 1. UPISANI KAPITAL – u iznosu**17.596.300 kn**

27. listopada 1993. godine u registar Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem Tt-95/1049-4 upisan je temeljni kapital društva Komunalac d.o.o. Opatija u iznosu 8.292.539 kuna.

Odlukom skupštine Društva od 30. lipnja 2003. izvršeno je povećanje temeljnog kapitala iz revalorizacijskih rezervi u iznosu 51.707.461,39. Upis u registar Trgovačkog suda u Rijeci izvršen je 06. kolovoza 2003. godine pod poslovnim brojem 03-2058/2.

Odlukom Skupštine društva od 7. prosinca 2009. godine temeljni kapital smanjen je za 795.000 kuna, odnosno sa 60.000.000 kuna na 59.205.000 kuna radi povlačenja udjela Općine Lovran. Kao naknada za umanjene temeljnog uloga Općine Lovran u temeljnom kapitalu Društva, izvršen je prijenos objekta lovranske tržnice Općini Lovran.

Smanjenje temeljnog kapitala upisano je 22. srpnja 2010. godine u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem Tt-10/1440-8.

Temeljni ulozi članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2012. godine su iznosili:

Grad Opatija	40.800.000	69%
Općina Lovran	7.605.000	13%
Općina Matulji	7.200.000	12%
Općina Mošćenička Draga	3.600.000	6%
Ukupno	59.205.000	100%

Članovi Društva su na Skupštini koja je održana 25. listopada 2013. godine donijeli Odluku o povećanju temeljnog kapitala iz rezervi Društva, Odluku o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala i Odluku o istovremenom povećanju temeljnog kapitala ulaganjem dospjelih prava.

a) Prema Odluci o povećanju temeljnog kapitala iz rezervi Društva, temeljni kapital društva Komunalac d.o.o. Opatija povećava se sa iznosa od 59.205.000 kuna za 1.250.200 kuna na iznos od 60.455.200 kuna i to na način da se proporcionalno postojećim poslovnim udjelima povećavaju postojeći nominalni iznosi poslovnih udjela članova društva pretvaranjem rezervi u temeljni kapital.

Navedene rezerve odnose se na bespovratno doznačena sredstva Hrvatskih voda i Republike Hrvatske u ranijim godinama za financiranje izgradnje projekata komunalne infrastrukture, a koja su temeljem Odluke o prijenosu kapitalnih ulaganja bila prenesena u rezerve Društva.

b) Prema Odluci o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala, temeljni kapital društva Komunalac d.o.o. Opatija smanjuje se sa iznosa od 60.455.200 kuna za 3.263.600 kuna na iznos od 57.191.600 kuna radi izravnjenja niže vrijednosti nakon postupka povlačenja (amortizacije) i to za sljedeće iznose:

- Pojednostavljeno smanjenje temeljnog kapitala za iznos od 1.229.000,00 kuna, kolika je knjigovodstvena vrijednost groblja, u skladu je s člankom 2. Zakona o grobljima (NN 19/98 i 50/12) prema kojem su groblja komunalni objekti u vlasništvu jedinica lokalne samouprave na čijem prostoru se nalaze i to Grad Opatija u iznosu od 573.400 kuna, Općina Matulji u iznosu od 646.600 kuna i Općina Mošćenička Draga u iznosu od 9.000 kuna.

- Pojednostavljeno smanjenje temeljnog kapitala za iznos od 2.034.600,00 kuna, kolika je knjigovodstvena vrijednost Komplexa Lipovica, koji je bio u posjedu Komunalca d.o.o., ali nikada nije bio vlasništvo Komunalca, već je bio vlasništvo Grada Opatije.

c) Prema Odluci o istovremenom povećanju temeljnog kapitala, utvrđeno je da se temeljni kapital društva Komunalac d.o.o. Opatija povećava i ulaganjem dospjelih prava – novčane tražbine sa iznosa od 57.191.600 kuna za iznos od 110.784.700,00 kuna na iznos od 167.976.300 kuna strane postojećih članova društva.

Ugovorima o ulaganju prava u temeljni kapital Komunalac d.o.o. Opatija zaključenim između Komunalca d.o.o. Opatija i postojećih članova društva utvrđeno je da ulagači ulažu svoja prava potraživanja dospjelih novčanih tražbina na temelju ugovora i sporazuma o sufinanciranju izgradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture u razdoblju od 01.01.1994. godine do 30.06.2013. godine.

Promjene na temeljnom kapitalu evidentirane su temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Rijeci Tt-13/8201-3 od 20. studenoga 2013. godine.

Nakon povećanja temeljnog kapitala iz rezervi, pojednostavljenog smanjenja temeljnog kapitala i istovremenog povećanja temeljnog kapitala ulaganjem prava, nominalni iznosi poslovnih udjela na dan 31. prosinca iznose:

vlasnici	stanje 31.12.2012.		povećanje iz rezervi	smanjenje za groblja	smanjenje za kompleks Lipovica	povećanje ulaganjem prava-novčanih tražbina	stanje 31.12.2013.	
Grad Opatija	40.800.000	69%	861.600	-573.400	-2.034.600	30.266.300	69.319.900	41%
Općina Lovran	7.605.000	13%	160.600			2.595.900	10.361.500	6%
Općina Matulji	7.200.000	12%	152.000	-646.600		55.547.500	62.252.900	37%
Općina M. Draga	3.600.000	6%	76.000	-9.000		22.375.000	26.042.000	16%
Ukupno	59.205.000	100%	1.250.200	-1.229.000	-2.034.600	110.784.700	167.976.300	100%

U skladu sa odredbama Zakona o vodama ("Narodne novine" br. 153/09, 63/11, 130/11 i 56/13) 31.12.2013 izvršena je podjela trgovačkog društva Komunalac d.o.o Opatija sa osnivanjem novog društva Liburnijske vode d.o.o. Ičići koje obavlja isključivo djelatnost vodoopskrbe i odvodnje te s njima usko povezane djelatnosti.

Statusnom promjenom došlo je do odvajanja imovine Društva, i to onih dijelova imovine koji čine funkcionalnu cjelinu za obavljanje poslova vodoopskrbe i odvodnje (vodnih usluga), te prijenosa tih dijelova imovine na novo Društvo s posljedicom sveopćeg pravnog sljedništva uz prijenos udjela u novom Društvu alikvotno omjerima u Društvu koje se dijelilo. Slijedom navedenog smatra se da je izvršeno smanjenje temeljnog kapitala Društva Komunalac d.o.o. kao društva koje se dijeli za nominalni iznos temeljnog kapitala društva koje se osniva. S istim datumom Komunalac d.o.o. promijenio je sjedište i poslovnu adresu te ona sada glasi Jurdani, Jurdani 50/b.

24. siječnja 2014. godine Komunalac d.o.o. i Liburnijske vode d.o.o. osnovali su trgovačko društvo Libukom Jurdani d.o.o. sa svrhom obavljanja objedinjene naplate komunalnih i vodnih te drugih usluga za svoje osnivače. Temeljni kapital Društva nakon podjele iznosio je 19.241.200 kuna.

Društvo je 17. travnja 2018.g. temeljem Rješenja trgovačkog suda u Rijeci smanjilo temeljni kapital za iznos od 1.644.900 kn. Navedeno je provedeno radi gradnje sabirne ulice SU-a unutar poslovne zone Jurdani s rekonstrukcijom raskrižja na državnoj cesti D8 u Jurdanima. Društvo je ustupilo potrebna zemljišta Općini Matulji te je provelo smanjenje temeljnog kapitala za vrijednost ustupljenog zemljišta, a temeljem Zaključka Skupštine Društva br. 17/16 od 14. listopada 2016. g.

Nakon provedenog smanjenja temeljnog kapitala temeljni ulogi pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu ostali su isti te na dan 31.12.2019. godine iznose:

Grad Opatija	7.214.500	41,00%
Općina Lovran	1.055.800	6,00%
Općina Matulji	6.510.600	37,00%
Općina Mošćenička Draga	2.815.400	16,00%
Ukupno	17.596.300	100,00%

5. II 2. KAPITALNE REZERVE – u iznosu

7.848.359 kn

Promjene na kapitalnim rezervama prikazujemo u slijedećoj tablici:

Opis	KAPITALNE REZERVE		
	Ulaganja osnivača Društva	Ostale rezerve	Ukupno
Stanje 31.12.2019.	7.113.796	63	7.113.859
Ulaganja vlasnika	734.500		734.500
Stanje 31.12.2020.	7.848.296	63	7.848.359

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 7.848.359 kuna, a predstavljaju ulaganja vlasnika Društva u povrat dugoročnog kredita za kupnju zemljišta u Jurdanima i

ulaganja u sanaciju odlagališta otpada u dijelu otkupa zemljišta kao neupisani kapital u iznosu od 7.848.296 kuna, te ostale rezerve u iznosu od 63 kune.

5. II 4. ZADRŽANA DOBIT – u iznosu 583.264 kn

Zadržana dobit preuzeta po diobenju bilanci 01.01.2014.	1.149.402
Dobit ostvarena u 2013. godini	198.172
Isknjiženje zemljišta	-49.533
Dobit ostvarena u 2014. godini	120.858
Dobit ostvarena u 2015. godini	13.660
Dobit ostvarena u 2016. godini	4.111
Dobit ostvarena u 2017. godini	923.127
Gubitak ostvaren u 2018. godini na teret zadržane dobiti	-2.101.030
Dobit ostvarena u 2019. godini	324.498
Ukupno:	583.264

Skupština Društva je na sjednici održanoj 11. lipnja 2015. godine odlučila da se ostvarena dobit u poslovanju 2014. godine u iznosu od 120.858 kn rasporedi u zadržanu dobit, te na Skupštini Društva održanoj 16.06.2016. da se dobit ostvarena u 2015. godini u iznosu od 13.660 kuna raspoređuje u zadržanu dobit, te dana 27.06.2017. da se dobit u iznosu od 4.111 kn rasporedi u zadržanu dobit. Na Skupštini Društva održanoj 14. 06.2018. godine donesena je odluka da se dobit 2017. godine raspoređuje u zadržanu dobit. Dobit 2019. godine u iznosu od 324.498 kuna raspoređena je sukladno Odluci Skupštine Društva održanoj 27. kolovoza 2020. godine u zadržanu dobit.

5. II 5. DOBITAK POSLOVNE GODINE – u iznosu 324.498 kn

U 2020. godini ostvaren je bruto dobitak u poslovanju u iznosu 179.500 kuna. (Više o rezultatu poslovanja u Računu dobiti i gubitka)

5. II 6. REZERVIRANJA ZA TROŠKOVE – u iznosu 703.139 kn

Dugoročna rezerviranja na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 703.139 kuna, a odnose se na rezerviranja za potencijalne obveze za sporove u tijeku.

U 2020. godini Društvo je izvršilo rezervaciju u iznosu od 90.000 kn za radni spor pokrenut u 2018. godini.

5. II 7. DUGOROČNE OBVEZE – u iznosu**2.279.009 kn**

Dugoročne kreditne obveze prema bankama na dan 31.12.2020. iznose 2.279.009 kn, a odnose se na dugoročni kredit Zagrebačke banke za kupnju zemljišta u Jurdanima.

07. ožujka 2011. godine sa Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb zaključen je Ugovor o dugoročnom kreditu uz valutnu klauzulu (srednji tečaj HNB za EUR) broj 3222750635-5100257730 na iznos 20 milijuna kuna za kupnju nekretnine od Metal Opatija d.o.o. u stečaju, putem licitacije s početnom cijenom 17 milijuna kuna. Komunalac d.o.o. Opatija kupio je nekretninu za 17 milijuna kuna, porez na promet nekretnina iznosi 850.000,00 kuna tako da kreditno zaduženje iznosi 17.850.000,00 kuna (EUR 2.419.043,03)

Rok vraćanja kredita je 10 godina uvećano za period počeka od 2 godine, otplaćuje se u 40 tromjesečnih rata, prva rata dospijeva 30.06.2013. godine, a zadnja 31.03.2023. godine. Kamatna stopa je promjenjiva i iznosi tromjesečni EURIBOR + 3,17 postotnih poena godišnje.

Instrumenti osiguranja povrata kredita su: 5 bjanko mjenica Komunalac d.o.o., izjava sukladno članku 125 OZ-a i hipoteka na nekretninama u korist Banke.

S Gradom Opatija zaključen je ugovor kojim se Grad Opatija obvezao osigurati sredstva za povrat kredita sa svim pripadajućim troškovima sve dok Komunalac d.o.o. Opatija ne uspije prodati nekretnine u svom vlasništvu za što je Skupština Društva dala svoju suglasnost.

Na dan pisanja izvješća nisu podmirena sva dugovanja JLS prema Društvu temeljem kredita Zagrebačka banke.

5. II 8. KRATKOROČNE OBVEZE - u iznosu**5.852.039 kn**

Red br	OPIS	OSTVARENO 31.12.2019.	%	OSTVARENO 31.12.2020.	%	IND 20/19
1.	obveze prema dobavljačima	1.625.788	31	2.246.965	38	138
2.	obveze prema bankama	1.800.392	35	1.823.208	31	101
3.	obveze za predujmove	24.902	0	86.029	1	345
4.	obveze prema zaposlenima	889.577	17	902.742	15	101
5.	obveze prema državi	648.933	13	532.923	9	82
8.	obveze za zajmove, depzite i sl.	750		38.400		
9.	ostale kratkoročne obveze	190.176	4	221.772	4	117
	ukupno	5.180.518	100	5.852.039	99	113

5. II 8. 1 Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2019.	%	01. - 12. 2020.	%	20/19
prijenos duga iz protekle godine	1.548.218	7	1.625.788	8	105
primljene obveze u razdoblju	21.250.931	93	19.915.489	92	94
ukupne obveze	22.799.149	100	21.541.277	100	94
plaćene obveze u razdoblju	21.173.361	93	19.294.312	90	91
nefakturirane usluge	0		0		
stanje na kraju razdoblja	1.625.788	7	2.246.965	10	138

Od ukupnih obveza prema dobavljačima za obrtna sredstva podmireno do 31.12.2020. podmireno je 90 % obveza. Do dana pisanja izvješća podmirene su sve obveze u dospijeću plaćanja.

Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima za obrtna sredstva

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2019.	%	01. - 12. 2020.	%	20/19
prijenos duga iz protekle godine	1.533.009	7	1.568.700	8	102
primljene obveze u razdoblju	19.535.174	93	19.201.910	92	98
ukupne obveze	21.068.183	100	20.770.610	100	99
plaćene obveze u razdoblju	19.499.483	93	18.644.954	90	96
stanje na kraju razdoblja	1.568.700	7	2.125.655	10	136

U 2020. godini obveze prema dobavljačima za obrtna sredstva podmirene su u cijelosti prema dospijeću.

Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima za investicije i osnovna sredstva

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2019.	%	01. - 12. 2020.	%	20/19
prijenos duga iz protekle godine	15.208	1	57.088	7	375
primljene obveze u razdoblju	1.715.757	99	704.148	93	41
ukupne obveze	1.730.965	100	761.236	100	44
plaćene obveze u razdoblju	1.673.878	97	639.926	84	38
stanje na kraju razdoblja	57.088	3	121.311	16	212

U 2020. godini obveze prema dobavljačima za investicije i osnovna sredstva podmirene su u cijelosti prema dospijeću.

5. II 8. 2 Obveze prema bankama u iznosu 1.823.208 kuna predstavljaju tekuće dospijeće po dugoročnom kreditu. (Bilješka 5. II 7. - Dugoročne obveze)

5. II 8. 3. Obveze za predujmove su unaprijed primljena sredstva za obavljanje usluga. Na dan pisanja izvješća svi su predujmovi zatvoreni.

5. II 8. 4. Obveze prema zaposlenima u iznosu 902.742 kune su obveze za neto plaću i naknade plaće za 12. mjesec, na naplatu dospijevaju u siječnju 2021. godine.

5. II 8. 5. Obveze prema državi (porezi, doprinosi i sl. davanja) iznose 532.923 kune, dospijevaju na naplatu u 2021. godini, a odnose se na obvezna davanja pri isplati plaća.

5. II 8. 9. Ostale kratkoročne obveze iznose 221.772 kune.

5. II 9. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆIH RAZDOBLJA
u iznosu 8.406.348 kn

Prihodi budućih razdoblja na dan 31.12.2020. iznose 8.406.348 kuna. Najvećim dijelom predstavljaju doznačena sredstva od strane JLS za ulaganja u dugotrajnu imovinu – građevinske objekte i nabavku komunalnih vozila, sanaciju deponija. Primljena sredstva potpora evidentiraju se po dobitnom pristupu sukladno HSFI 14, odnosno MRS-u 20. Prema računovodstvenoj politici Društva, sva ulaganja u izgradnju objekata komunalne infrastrukture vode se na poziciji odgođenih prihoda osim ulaganja u objekte koji se ne amortiziraju (zemljišta).

Opis	<u>31.12.2019.</u> HRK	<u>31.12.2020.</u> HRK
Odgođeni prihodi od obračunatih i primljenih potpora Grada Opatije za ulaganja u zgradu tržnice	5.621.490	5.448.653
Odgođeni prihodi od obračunatih i primljenih potpora JLS za sanaciju deponija, DTK kanalizaciju	2.859.252	2.614.894
Odgođeno plaćanje troškova kamata po dugoročnim kreditnim zaduženjima lokalne samouprave (Grad Opatija)	429.635	199.983
Ostale potpore (treća lica)	124.757	114.361
Ostali odgođeni prihodi za troškove ovrha i kamata	50.179	28.457

Obračunati troškovi nedospjeli na naplatu	0	0
Ukupno	9.085.313	8.406.348

(1) i (2) Povećanje za ulaganja tijekom 2020. godine

- Sva ulaganja u izgradnju objekata komunalne infrastrukture vode se na poziciji odgođenih prihoda osim ulaganja u objekte koji se ne amortiziraju (zemljišta).

Pregled strukture i promjena na poziciji odgođenih prihoda od obračunatih i primljenih potpora

Ulađači	Početno stanje 01.01.2020.	Povećanje u 2020.	Prijenos u prihode za amortizaciju	Prijenos u prihode - pokriće troškova (kompostere)	Stanje na dan 31.12.2020.
JLS i Fond za zaštitu okoliša (putem JLS)	8.480.742	79.220	(417.195)	(79.220)	8.063.547
Grad Opatija	7.294.818	0	(329.920)		6.964.898
Općina Lovran	465.146	0	(40.599)		424.547
Općina Matulji	641.301	79.220	(41.055)	(79.220)	600.246
Općina Mošćenička Draga	79.477	0	(5.621)	0	73.856
Ulaganja trećih lica	124.757	0	(10.396)	0	114.361
Ukupno	8.605.499	79.220	(427.591)	(79.220)	8.177.908

a) Društvo je kao pozitivan efekt primijenjene računovodstvene politike iskazalo prihode od primljenih potpora u ovom razdoblju u iznosu od 427.591 kuna koliko je iznosila amortizacija objekata izgrađenih iz namjenskih sredstava i opreme i umanjilo odgođene prihode za isti iznos.

(3) *Ostale odgođene prihode čine obračunati troškovi ovrha, kamata i tečajnih razlika:*

Opis	Stanje 01.01.2020.	Obračun u toku godine	Otpis u toku godine	Prijenos u prihode	Stanje 31.12.2020.
Obračunata potraživanja za plaćene troškove ovrhe	3.537	0	0	0	3.537
Odgođeni prihodi obračunatih kamata	0	0	0	0	0
Stručno osposobljavanje	0	0	0	0	0
Odgođeni prihodi nerealiziranih usluga	46.642	0	0	(21.722)	24.920
Ukupno	50.179	0	0	(21.722)	28.457

UKUPNO PASIVA**43.447.958 kn****IZVANBILANČNI ZAPISI u iznosu****3.589.462 kn**

Društvo u izvanbilančnim evidencijama vodi potraživanje od JLS za plaćenu glavnicu kredita Zagrebačke banke d.d. koje je na dan 1. siječnja iznosilo 2.910.639 kn. Navedeno potraživanje povećano je u 2020. godini za 1.829.419 kuna (otplaćeni iznos kredita), a umanjeno za doznaku JLS u iznosu od 734.500 kn, za sredstva dobivena od prodaje nekretnine (Javna vaga) u iznosu 1.725.000.

U okviru izvanbilančnih zapisa iskazane su i primljene garancije i zadužnice za dobro izvršenje obveza iz ugovora u iznosu od 868.639 kn, te odgođena porezna imovina u iznosu od 500.820 kn.

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2020. GODINU

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit	Dobit/gubitak tekuće godine	Ukupno
Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja	17.596.300	9.248.228	2.359.796	(4.195.770)	25.008.554
Ispravak pogreške	0	0	(824.462)	0	(824.462)
Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	17.596.300	9.248.228	1.535.334	(4.195.770)	24.184.092
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	324.498	324.498
Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	0	0	0	0	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	784.833	0	0	784.833
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	0	(2.919.202)	(1.276.568)	4.195.770	0
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	17.596.300	7.113.859	258.766	324.498	25.293.423
Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	17.596.300	7.113.859	258.766	324.498	25.293.423
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	179.500	179.500
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	734.500	0	0	734.500
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	0	0	324.498	(324.498)	0
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	17.596.300	7.848.359	583.264	179.500	26.207.423

Izvještaj o promjenama kapitala odražava sve promjene povećanja i smanjenja neto imovine u obračunskom razdoblju.

KAPITALNE REZERVE: predstavljaju ulaganja vlasnika Društva u izgradnju objekata komunalne infrastrukture kao neupisani kapital.

ZADRŽANA DOBIT: dobit ostvarena u razdoblju od 1998. do 2013. godine, a koja je pripala Društvu nakon podjele (56,70% ukupne dobiti od 1998. do 2013. godine), te zadržana dobit 2014. godine u iznosu od 120.858 kuna, zadržana dobit 2015. godine u iznosu od 13.660 kuna, te zadržana dobit 2016. godine u iznosu od 4.111 kuna, zadržana dobit 2017. godine u iznosu od 923.127 kuna. Gubitak 2018. godine u iznosu od 4.195.770 kuna pokriven je dijelom

iz zadržane dobiti u iznosu od 1.276.568 kuna, te dijelom iz ostalih rezervi u iznosu od 2.919.202 kuna. Dobit 2019. godine u iznosu od 324.498 kuna raspoređena je u zadržanu dobit.

DOBITAK TEKUĆE GODINE: dobitak ostvaren u poslovanju ove godine kao višak prihoda nad rashodima iznosi 179.500 kuna

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2020. GODINU – u HRK

Naziv pozicije	2019 HRK	2020 HRK
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	41.185.934	38.447.220
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	14.371	22.403
Novčani izdaci dobavljačima	(19.147.442)	(18.644.955)
Novčani izdaci za zaposlene	(16.780.854)	(16.794.696)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(176.104)	(191.831)
Ostali novčani primici i izdaci	(2.052.819)	(1.821.989)
Novac iz poslovanja	3.043.086	1.016.152
Novčani izdaci za kamate	(183.274)	(141.441)
Plaćeni porez na dobit	(84.852)	0
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	2.774.960	874.711
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	18.750	1.725.000
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	327.301	79.220
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	346.051	1.804.220
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(1.664.128)	(647.815)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(1.664.128)	(647.815)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.318.077)	1.156.405
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	734.881	734.500
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	734.881	734.500
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(1.793.348)	(1.829.419)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(1.793.348)	(1.829.419)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.058.467)	(1.094.919)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	398.416	936.197
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	3.282.079	3.680.495
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	3.680.495	4.616.692

Izveštaj o novčanom tijeku daje prikaz priljeva i odljeva novca i novčanih ekvivalenata u jednom obračunskom razdoblju.

Iz izvještaja o novčanom tijeku može se saznati na koji način Društvo ostvaruje novčana sredstva i kako ih troši, odnosno koje aktivnosti su dovele do stanja novca i novčanih ekvivalenata iskazanih u bilanci na dan 31.12.

Izvještaj je sastavljen direktnom metodom što znači da su iskazane glavne skupine bruto novčanih primitaka (novčani primici od kupaca, primljeni predujmovi, primici u gotovini, primici za izgradnju komunalne infrastrukture i dr.) i bruto novčanih izdataka (isplate dobavljačima, zaposlenima, isplate za poreze i doprinose, isplate predujmova, kamata, isplate za kredite i dr).

7. 1. NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI

7. 1. 1. Novčani primici od poslovnih aktivnosti

Društvo je primitke od poslovnih aktivnosti u iznosu 38.469.623 kuna od čega se na naplaćena potraživanja od kupaca odnosi 38.447.220 kuna, na naplatu od osiguranja 22.403 kune.

7. 1. 2. Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti

Ukupni izdaci od poslovnih aktivnosti u ovom razdoblju iznose 37.594.912 kuna. Na plaćanje dobavljačima za obrtna sredstva utrošeno je 18.644.955 kuna što čini 48,47 % od ostvarenog poslovnog priliva. Na novčane izdatke zaposlenicima (bruto plaće, naknade troškova prijevoza, bolovanje preko HZZO, neoporeziva materijalna prava radnika) utrošeno je 16.794.696 kuna ili 43,66 % poslovnog priliva.

7. 1.3. Pozitivan novčani tijek od poslovnih aktivnosti

ostvaren je u iznosu 874.711 kuna kao pozitivan rezultat novčanih primitaka od poslovnih aktivnosti nad novčanim izdacima od poslovnih aktivnosti.

7. 2. NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI

7. 2.1. Novčani primici od investicijskih aktivnosti

Novčani priliv od investicijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 1.804.220 kuna od potpora JLS, te prodaje imovine.

7. 2.2. Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti

Ukupni novčani izdaci za investicijske aktivnosti iznose 647.815 kuna, a odnosi se na isplate dobavljačima za osnovna sredstva.

7. 2.3. Pozitivan novčani tijek od investicijskih aktivnosti

Pozitivan novčani tijek iz investicijskih aktivnosti u iznosu 1.156.405 kuna ostvaren je prodajom imovine uz smanjena vlastita ulaganja iz sredstava amortizacije.

7. 3. NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI

7. 3.1. Novčani primici od financijskih aktivnosti ostvareni su u iznosu 734.500 kuna.

7. 3.2. Ukupni novčani izdaci za financijske aktivnosti iznose 1.829.419 kuna za plaćanje glavnice dugoročnog namjenskog kredita.

7.3.3. Negativan novčani tijek iz financijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 1.094.919 kuna kao posljedica kredita Zagrebačke banke d.d. za koji još nije ostvarena refundacija od strane JLS.

7. 4. UKUPNO POVEĆANJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA u iznosu 936.197 kuna zbroj je neto povećanja i smanjenja po svim aktivnostima.

7. 5. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA u iznose 4.616.692 kune.

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer su obveze po dugoročnom kreditu Zagrebačke banke denominirane u stranoj valuti, što Društvo izlaže valutnom riziku. Upravljanje ovim rizikom, dijelom se svodi na usklađivanje priljeva od JLS s odljevima za podmirenje obveza po dugoročnom kreditu budući je preuzeta obveza osiguranja sredstava za tu namjenu.

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente.

Društvo ima dugoročne obveze po kreditima uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjene vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2020. godine pokrivene su kratkotrajnom imovinom.

Društvo je izloženo riziku likvidnosti zbog postojanja potencijalnih obveza po sudskim sporovima koji su u tijeku, posebno po sudskim sporovima iz radnog odnosa iz ranijeg razdoblja.

Upravljanje ovim rizikom, dijelom se svodi na usklađenje priljeva sredstava od strane JLS za podmirenje obveza po kreditu budući su JLS preuzele obveze plaćanja. Društvo i u 2021. godini planira prodaju nekretnina čime bi se osigurala sredstva za otplatu kredita i umanjio rizik.

Kako bi se izbjegle eventualne poteškoće s likvidnosti, Društvo ima odobren revolving kredit na iznos od 1.000.000 kuna, a koji do dana pisanja Bilješki nije korišten.

PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

Glavni financijski instrumenti Društva, koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti, su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, dugotrajna potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeca ovih financijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.

Uprava Društva je procijenila da se fer vrijednost financijskih sredstava i obveza bitno ne razlikuje od knjigovodstvene vrijednosti.

DOGAĐAJI KOJI ĆE UTJECATI NA POSLOVANJE U 2021. GODINI I VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Zbrinjavanje otpada u ŽCGO Mariščina

Početkom poslovne 2018. godine Društvo je započelo sa predajom komunalnog otpada ŽCGO Mariščina na obradu i daljnje postupanje.

Sa 1.5.2018. godine u primjenu ulazi novi cjenik usluga prilagođen naplati prema količini otpada u kojoj su ukalkulirani troškovi obrade i zbrinjavanja otpada u ŽCGO Mariščina, a čija primjena je krenula datumom potpisa ugovora između Društva kao davatelja usluge i korisnika usluge zbrinjavanja komunalnog otpada.

Cijena varijabilnog dijela prema količini preuzetog otpada ovisi o cijeni zbrinjavanja otpada na CGO Mariščina, te se predviđa značajnije povećanje cijene u narednom periodu što će imati za posljedicu povećanje cijene prikupljanja komunalnog otpada od strane Društva.

Sortirnica i kompostana

Sve preuzete količine reciklabilnog otpada trenutno se prevoze u Metis d.d. Kukuljanovo na daljnje postupanje. Obzirom da sastav predanog otpada ne zadovoljava kriterije tvrtke koja se bavi prometom sekundarnih sirovina obzirom da isti nije sortirani prema vrsti i svojstvima postupanjem na taj način stvaraju se dodatni troškovi koji opterećuju naš sustav gospodarenja otpadom a koji se u konačnosti prenosi u cijenu usluge. Rješenje je izgradnja sortirnice reciklabilnog otpada čime se stvaraju preduvjeti za sortiranje i baliranje prikupljenog reciklabilnog otpada te prodajom na tržištu stvaranjem dodatnih prihoda kao pokriće za troškova sustava.

Namjera Društva u ostvarenju cilja izgradnje sortirnice je da preko Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost ostvari sufinanciranje projekta u visini do 85% troškova. U tu svrhu pokrenuta je investicija, izvršena parcelacija dijela terena poslovne zone Društva u Jurdanima, te realizirana izrada projektne dokumentacije. Aplikacija na projekt ovisi o odluci i postignutom dogovoru sa JLS.

Bez potrebne infrastrukture Društvo nije u mogućnosti osigurati odvojeno prikupljanje biorazgradljive frakcije, budući da je radi uspostave cjelovitog sustava i optimizacije procesa potrebno izraditi kompostanu radi uporabe biorazgradljive frakcije.

Društvo je izradilo prijedlog prostornog razmještaja kompostane na području Općine Matulji, na lokaciji uz postojeće Odlagalište komunalnog otpada Osojnica koja nije usuglašena sa Općinom Matulji. Predstoje daljnji dogovori oko odabira lokacije te provedba projekta uz eventualne izmjene u prostornim planovima.

Pandemija bolesti COVID-19

U ožujku 2020. godine proglašena je pandemija bolesti COVID-19 uzrokovana virusom SARS-CoV-2 (Korona virus). Pandemija traje i u 2021. godini. Uprava društva predviđa kako će pandemija imati utjecaj na poslovanje i u 2021. godini, kako na smanjenje prihoda tako i na likvidnost. Stoga se poduzimaju aktivnosti oko prevladavanja navedenih rizika.

Donošenje modela trajnog financiranja kreditnih obveza

Potrebno je poduzeti mjere radi donošenja modela trajnog financiranja preostale kreditne obveze (2020. – 2023.) za kredit Zagrebačke banke d.d. obzirom da Društvo neće biti u mogućnosti financirati otplatu kredita iz vlastitih sredstava.

Do sada je Društvo financiralo tekuće obveze te su JLS podmirivale svoje obveze prema Društvu po isteku fiskalne godine. Potrebno je da JLS osiguraju sredstva za povrat dugoročnog kredita prema dospelju istih, te planiraju sredstva u proračunu.

ZAŠTITA OKOLIŠA I RADNIKA

Zaštiti na radu u društvu Komunalac d.o.o. poklanja se izuzetna pažnja. Komunalac d.o.o. provodi sve obveze koje proizlaze iz Zakona o zaštiti na radu i Zakona o zaštiti od požara te podzakonskih propisa kao što je procjenjivanje opasnosti i rizika za sigurnost i zdravlje radnika, ispitivanje radnog okoliša te strojeva i uređaja s povećanim opasnostima, korištenje sredstava rada i osobnih zaštitnih sredstava, vođenja propisanih evidencija. Provodi se kontinuirana izobrazba radnika.

Prije svega treba naglasiti da su svi radnici osposobljeni za rad na siguran način i za početno gašenje požara. Osposobljavanje radnika za rad na siguran način i osposobljavanje radnika za početno gašenje požara vrši se prilikom stupanja u radni odnos. Svi novozaposleni radnici prije zasnivanja radnog odnosa upućuju se na zdravstvene preglede.

U suradnji sa specijalističkim ordinacijama medicine rada određeni broj radnika osposobljen je za pružanje prve pomoći te su isti imenovani Odlukom.

Određeni su i osposobljeni voditelji evakuacije i spašavanja te njihovi zamjenici. Vježbe evakuacije i spašavanja provode se u zakonskim rokovima.

Određeni su i osposobljeni ovlaštenici poslodavca za zaštitu na radu te su isti imenovani Odlukom.

Povjerenici radnika za zaštitu na radu nisu izabrani.

Sjednice Odbora za zaštitu na radu održavaju se redovno dvaput godišnje. U 2020. godini usvojena je dopuna procjene rizika izrađena od ovlaštenog poduzeća Zaštita inženjering konzalting d.o.o.

Tijekom 2020. godine u poduzeću Komunalac d.o.o. prijavljeno je 5 ozljeda na radu, od čega su 3 priznate. Sve prijavljene ozljede bile su lakše prirode. Prethodne preglede sukladno Pravilniku o poslovima s posebnim uvjetima rada obavilo je ukupno 15 radnika, a periodičke preglede 24 radnika.

Provedeno je ispitivanje strojeva i uređaja s povećanim opasnostima prilikom nabave novih strojeva ili uređaja te po isteku postojećih ispitivanja. Također su u periodičnim rokovima ispitane instalacije i uređaji na lokacijama Poslodavca gdje je to bilo potrebno.

Izvršeno je alkotestiranje 39 radnika te se kod dvoje radnika utvrdila povećana koncentracija promila u izdahnutom zraku.

Osnovan je Stožer Društva zbog novonastale situacije sa koronavirusom. Propisan je niz postupaka u slučaju pojave koronavirusa te provedbe higijenskih mjera. Uvedena je interna evidencija o oboljelim radnicima i onima u izolaciji ili samoizolaciji, a sve u cilju smanjenja oboljenja radnika.

Temeljem Odluke Stožera CZ RH o nužnim mjerama kojima se ograničavaju okupljanja i uvode druge nužne epidemiološke mjere i preporuke radi sprječavanja prijenosa bolesti COVID-19 putem okupljanja (N.N. 117/20 – na snazi od 27. Listopada 2020.g.) te Odluke Stožera CZ RH o nužnoj mjeri korištenja maski za lice ili medicinskih maski (N.N. 111/20) donesena je Odluka od strane Uprave Društva o svakodnevnom mjerenju temperature radnika prije početka rada te o obveznom korištenju maski za lice ili medicinskih maski na otvorenom prostoru i u zatvorenom prostoru.

Na svim lokacijama Poslodavca postavljene su obavijesti o obvezi pridržavanja epidemioloških mjera. Izvršena je nabava zaštitnih maski i dezinfekcijskih sredstava za čišćenje prostora te dezinfekciju ruku. Izvršena je nabava fiksni i beskontaktni toplomjera te su isti postavljeni na svim lokacijama Poslodavca. Društvo je omogućilo putem ZZJZ cijepljenje radnika na dobrovoljnoj bazi.

Interni nadzor provodi se kontinuirano prilikom obilaska radnih mjesta, utvrđuju se nedostaci i povrede pravila zaštite na radu te se predlažu mjere za otklanjanje nedostataka.

ZAKLJUČAK

Godišnje izvješće obuhvaća objektivni prikaz poslovanja u 2020. godini.

U 2020. godini Komunalac d.o.o. obavljalo je sve djelatnosti za koje je osnovano bez prekida i zastoja u poslovanju. Ostvaren je pozitivan rezultat financijske godine.

Sve tekuće obveze podmirene su uredno i na vrijeme.

Društvo Komunalac d.o.o. je u 2020. godini ostvarilo postavljene ciljeve i zadatke.

U Jurdanima, lipanj 2021.

Direktor: 
KOMUNALAC d.o.o.
JURDANI 2